

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CALPARANQUI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2017

1. NATURALEZA JURÍDICA, DENOMINACIÓN Y OBJETO SOCIAL

La compañía de Transporte Pesado "CALPARANQUI S.A. se constituye el 23 de Junio del 2014, domiciliada en la provincia de Imbabura, Cantón Ibarra, Parroquia El Sagrario; su Registro único de Contribuyentes es 1091746650001 y su objeto social es exclusivamente al transporte Terrestre Nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre Tránsito y Seguridad Vial, sus reglamentos y las disposiciones que emitan los Organismos competentes en esta materia.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

a) Período contable

De acuerdo a los estatutos de la Compañía, el corte de cuentas es anual al 31 de diciembre de cada año.

b) Unidad monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía es el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional.

c) Clasificación de activos y pasivos.

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes.

Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año y más allá de este tiempo, no corrientes.

3. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

Para la compañía de Transporte Pesado "CALPARANQUI S.A.", los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, son preparados de conformidad con la técnica contable general (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en las 35 Secciones de NIIF para las PYMES, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

a) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en Resolución de Superintendencia de Compañías su Registro Oficial con fecha 11 de octubre del 2011 resuelve expedir el reglamento para la aplicación de NIIF completas y de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF, para compañías sujetas al control y vigilancia de la superintendencia, cual base legal se encuentra descrita en la resolución número 08.G.DSC.01 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial Nro. 498 del 31 de diciembre del 2008.

4. Anexos

4.1 ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

La Compañía presenta un disponible en efectivo de \$ 938,90 valor que constituye el capital suscrito por los accionistas para el inicio de sus actividades y las utilidades de años anteriores.

CUENTAS POR COBRAR

El importe de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 es de 320,00 USD obligaciones derivadas de Aporte de Cuotas de Administración que los socios adeudan.

PASIVO

CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Pago al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social de los meses de agosto, noviembre y diciembre del 2017 por un valor de 324,00 USD

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Valores que se adeudan al fisco por concepto de retenciones del IVA y Retenciones en la Fuente que deberá cancelarse en el plazo exigido por la ley, desglosadas de la siguiente manera:

Retención del IVA 100%	3,12
Retención Fuente IR 10%	2,23

PATRIMONIO

CAPITAL

CAPITAL PATRIMONIAL

Capital Suscrito y Pagado

Los saldos al 31 de diciembre del 2017 comprenden 120 acciones ordinarias con un valor nominal de 7,00 USD, es decir 840,00 USD valor que constituye el capital suscrito y pagado por los accionistas para el inicio de sus actividades.

4.2 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Es la acumulación de fondos producidos a lo largo del ejercicio fiscal 2017 por concepto de Cuotas para Gastos de Administración y otros ingresos, los mismos que se detallan a continuación:

Cuotas para Gastos de Administración	3.030,00
Servicio de Transporte (Reembolso como Intermediario)	<u>27.603,98</u>
TOTAL	30.633,98

GASTOS

Egresos realizados por la Compañía, necesarios para la operatividad de la misma:

Aporte a la Seguridad Social	2.289,76
Honorarios Profesionales	407,15
Suministros de Oficina	126,42
Imprenta y Reproducción	44,57
Impuestos Municipales	60,00
Servicios Bancarios	23,94
Otros	21,10
Servicio de Transporte (Reembolso como Intermediario)	<u>27.603,98</u>
TOTAL	30.576,92

4.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Presenta un informe acerca de la cuantía del patrimonio neto y sus variaciones a lo largo del ejercicio contable a consecuencias de aportes o retiros de accionistas, aumento de reservas y el resultado del ejercicio.

4.4 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Proporciona la información sobre los cambios en el efectivo y equivalente al efectivo de la compañía durante el período económico del año 2017.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Los presentes estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General, Comisario y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están detalladas en: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmados por el Gerente y Contador.


Dr. Carlos Andrade
GERENTE


Ing. Rita Padilla
CONTADORA