

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CALPARANQUI S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2018**

**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 2018, 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 \$ 934,22 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 2018 es de 400,00 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 por un valor de 400,00 USD

##### PATRIMONIO

##### CAPITAL

##### CAPITAL PATRIMONIAL

##### Capital Suscrito y Pagado

Los saldos al 31 de diciembre del 2018 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 2018, por concepto de Cuotas para Gastos de Administración, por un total de \$1.450,00

## GASTOS

Egresos realizados por la Compañía, necesarios para la operatividad de la misma, que se detallan a continuación:

Aporte a la Seguridad Social	927,00
Honorarios Profesionales	400,57
Impuestos Municipales	35,00
Servicios Bancarios	6,95
Otros	24,75
IVA que se carga al gasto	<u>51,06</u>
<b>TOTAL</b>	<b>1.445.33</b>

## 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 2018.

## 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**