

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CALPARANQUI S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2019**

**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 2019, 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 NIFF completas y de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIFF, 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 \$ 899,68 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 2019 es de \$1533,00 USD obligaciones derivadas de Aporte de Cuotas de Administración que los socios adudan.

##### **PASIVO**

##### **CORRIENTE**

##### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Pago al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por un valor de \$1292,00 USD; y pago por honorarios profesionales por \$194,42

##### **PATRIMONIO**

##### **CAPITAL**

##### **CAPITAL PATRIMONIAL**

##### **Capital Suscrito y Pagado**

Los saldos al 31 de diciembre del 2019 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.

##### **RESULTADOS**

La Compañía Calparanqui S.A. al 31 de diciembre del 2019, registra utilidades de ejercicios anteriores no distribuidas por la cantidad de \$94,22; más la utilidad generada en el año 2019 por el valor de \$12,04; teniendo un total de \$106,26 en la cuenta de Resultados. La cuenta de resultados

acumulados se mantendrá hasta que la Asamblea General decida el destino del excedente, sea esta, reinversión en las operaciones de la compañía o el reparto equitativo entre socios.

#### **4.2 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

##### **INGRESOS**

##### **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Es la acumulación de fondos producidos a lo largo del ejercicio fiscal 2019, por concepto de Cuotas para Gastos de Administración, por un total de \$7.298,15

##### **GASTOS**

Egresos realizados por la Compañía, necesarios para la operatividad de la misma, por un total de \$7.286,11

#### **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 2019.

#### **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,
- ✓ 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**