

**CONPAÑIA DE TRANSPORTE CALPIUNIDOS
S.A**

Estados financieros
al 31 de diciembre de 2017.

Estados financieros al 31 de diciembre 2017

Contenido

Notas a los Estados Financieros

CONPAÑÍA DE TRANSPORTE CALPIUNIDOS S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

1 INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTE CALPIUNIDOS S.A

Es una Sociedad Anónima con Registro Único de Contribuyente 00691749975001 tiene su domicilio principal en la Parroquia Calpi , Provincia de Chimborazo, Calle Sucre y García Moreno.

- 2 LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTE CALPIUNIDOS S.A** tiene por objeto principal el ofrecer servicio de transporte.

3 BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

2.1 Bases de Preparación de los Estados Financieros Proforma

Estos Estados Financieros proforma reflejan fielmente la situación financiera de **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE CALPIUNIDOS S.A.** al 31 de diciembre de 2017, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados en sesión Ordinaria celebrada el día 26 de Abril del 2018

En la preparación de los presentes Estados Financieros proforma bajo NIIF PARA LAS PYMES la administración ha utilizado su mejor saber y entender respecto de las normas, sus interpretaciones y las circunstancias actuales.

2.2 Responsabilidad de La Información

La información contenida en estos Estados Financieros consolidados anuales es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF PARA LAS PYMES.

2.3 Moneda de Presentación y Moneda Funcional

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

2.4 Reconocimiento De Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos.

Los ingresos de la Compañía corresponden principalmente al valor razonable de las ventas de servicios generados por las actividades de transporte, neto de impuestos y descuentos.

Previo al reconocimiento de los ingresos, la Compañía considera los siguientes criterios:

Servicios - Los ingresos por servicios se reconocen sobre base devengada.

2.5 Impuestos

Impuesto a la renta:

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto y las leyes tributarias usadas para computar el monto son las que son promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a la autoridad tributaria correspondiente en cada ejercicio de acuerdo a la tasa impositiva vigente.

2.6 Estado de Flujos de Efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de efectivo realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos.}

3 EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE

El efectivo y efectivo equivalente en el Estado de Situación Financiera comprende disponible y saldos bancarios que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Al 31 de diciembre de 2017, las cuentas por efectivo y equivalentes de efectivo se forman de la siguiente manera:

2017

Caja General	1308.86
BANCO DE BANCO DE FOMENTO	
Nº 3001-232385	

1308.86

4 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017, los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se forman de la siguiente manera:

2017

Clientes	650,00
Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo IVA	468.19
	1118.19

5 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por Pagar:

Al 31 de diciembre de 2017, las cuentas por pagar con partes relacionadas se forman de la siguiente manera:

PROVEEDOR	2017
SERVICIOS PROFESIONALES	1573.85
IMPUESTOS LOCALES	297.10
Total:	1870.95

6 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Impuesto a la renta corriente:

Al 31 de diciembre de 2017, el impuesto a la renta estaba constituido de la siguiente manera:

(a) Situación fiscal

La Compañía no ha sido fiscalizada desde la fecha de su constitución. De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía dentro del plazo de tres años a partir de la fecha de presentación de la declaración.

(b) Tasa de impuesto

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital, hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

7 INGRESOS ORDINARIOS

Al 31 de diciembre de 2017, los ingresos ordinarios estaban constituidos de la siguiente manera:

	<u>2017</u>
APOORTE DE LOS SOCIOS	6423.35
INGRESOS DE ACTIVIDADES ODINARIAS	127604.00
INTERESE BANCARIOS	92.10
	134119.36

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE
CALPIUNIDOS S.A

8.- GASTOS

Al 31 de diciembre de 2017, los gastos generales estaban constituidos de la siguiente manera:

GASTOS		
COMPRAS		
COMPRA DE SERVICIOS DE TRANSPORTE	125.862,68	125.862,68
GASTOS GENERALES		7.020,02
HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS	1.573,85	
MANTENIMIENTO Y REPARACION	98,90	
PROMOCION Y PUBLICIDAD	109,22	
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	55,67	
OTROS GASTOS	5.164,88	
GASTOS FINANCIEROS	0,00	17,50
OTROS GASTOS FINANCIEROS	17,50	
TOTAL DE GASTOS		132.882,70

Sr Luis Chitô
GERENTE

Lcda Nelly Castillo
CONTADORA

COMPAÑÍA DE CAMIONETAS
DE CARGA MIXTA
"CALPIUNIDOS S.A."
CALPI - ECUADOR

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE
CALPIUNIDOS S.A
