

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA.1 IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE CAMIONETAS MIXTAS DOBLE CABINA CALPI UNIDOS S.A. cuyo domicilio principal de la compañía es en la parroquia Calpi del Cantón Riobamba, provincia de Chimborazo.

**Objeto:** La compañía tiene por objeto social el transporte mixto a nivel interprovincial sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y de Seguridad Vial, sus reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos pertinentes en materia de tránsito.

### NOTA 2. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD Y DE INFORMACION FINANCIERAS (NJC, NIFE)

La compañía con el fin de cumplir con las Normas establecidas para la contabilidad realiza sus Estados Financieros en el paquete contable SISTEMA ARIES PLUS, el mismo que es actualizado constantemente de acuerdo a los diferentes cambios de ley.

### NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

La aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, revelan la razonabilidad de los estados financieros, por cuanto la información financiera presentada por la **compañía de transporte camionetas mixta doble cabina " CALPI UNIDOS SA"**, se refleja a través de los componentes de los estados financieros básicos como son el Balance de Situación, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo.

#### Presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se presentan considerando el principio de empresa en marcha, uniformidad y devengado, cuya información revela refiriendo a la fecha de los resultados financieros.

Los Estados Financieros a presentar corresponden al ejercicio económico al 31 de diciembre del 2019.

### NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

1.01.01.01	CAJAS	
1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00
	TOTAL CAJAS	0,00
1.01.01.02	BANCOS	
1.01.01.02.001	BANCAJADOR D.F.	387,03
1.01.01.02.002	OCAS RIOBAMBA LTDA	1.444,86
	TOTAL BANCOS	1.831,89
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC	

\*En saldo de caja que da en cero , la compañía maneja dos cuentas bancarias, COAC RIOBAMBA LIMITADA con fondos de los aportes de los socios. y BAN ECUADOR refleja los ingresos del contrato de la compañía con CNT.

#### NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR.

2.	ACTIVOS FINANCIEROS	
2.07.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA	
2.07.002	CUENTAS POR COBRAR 2018	0,00
	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RE</b>	<b>0,00</b>
2.08.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
2.08.001	CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS PRESTADO	0,00
	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>0,00</b>
2.09.	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	
2.09.001	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES MOVIMI	0,00
	<b>TOTAL (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRAB</b>	<b>0,00</b>

- Mediante aprobación y acta de la junta general se da de baja la provisión de cuentas incobrables debido a que se desconoce el origen del saldo de las cuentas por cobrar arrastrado del periodo fiscal 2018.

#### NOTA 5. CREDITOS TRIBUTARIO POR RETENCIONES.

1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
1.01.05.01.	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRES	
1.01.05.01.003	IMP RENTA RETENIDO POR CLIENTES	638,01
	<b>TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE</b>	<b>638,01</b>
1.01.05.02.	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRES	
1.01.05.02.001	IRA FAVOR 2018	730,87
	<b>TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE</b>	<b>730,87</b>

\*El saldo reflejado a la fecha son de los valores retenidos por CNT del contrato de las cinco camionetas.

#### NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	
2.01.07.01.303	RET. HONORARIOS PROFESIONALES	-22,22
2.01.07.01.310	RET. TRANSPORTE	-79,75
2.01.07.01.312	RET. COMPRA BIENES	-17,97
2.01.07.01.341	RET. OTROS SERVICIOS	-4,11
2.01.07.01.721	30% RET. IVA BIENES	-2,03
2.01.07.01.723	70% RET. IVA SERVICIOS	-17,25
2.01.07.01.725	100% RET. IVA HONORARIOS ARR.	-20,00
	<b>TOTAL CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTA</b>	<b>-169,95</b>

\*Son todos los valores a cancelar en enero 2020 al SRI por retenciones en gastos.

## NOTA 7. CAPITAL

<b>TOTAL</b>	<b>2. PASIVO</b>		
3.	PATRIMONIO NETO		
3.01	CAPITAL		
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		
3.01.01.01	CAPITAL SOCIAL		
3.01.01.01.001	CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	-1.100,00	
	<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b>-1.100,00</b>	

\*El valor del apital se encuentra en la cuenta de la COAC RIOBAMBA LTDA, la misma que no puede ser utilizada sin aprobación de los socios.

## NOTA 8. INGRESOS

4.	INGRESOS		
4.01	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4.01.02.	PRESTACION DE SERVICIOS		
4.01.02.001	PRESTACION DE SERVICIO DE TRANSPORTE A CNV	-63.802,00	
	<b>TOTAL PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>-63.802,00</b>	
	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>-63.802,00</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>-63.802,00</b>
5	COSTOS Y GASTOS		
<b>TOTAL</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>		
4.05	OTROS INGRESOS		
4.05.03	INTERESES FINANCIEROS		
4.05.03.001	INTERESES ACREDITADOS EN CUENTA	-80,83	
	<b>TOTAL INTERESES FINANCIEROS</b>	<b>-80,83</b>	
4.03.06.	OTRAS RENTAS		
4.03.06.01	OTRAS RENTAS		
4.03.06.01.001	APORTE SOCIOS	-4.604,94	
4.03.06.01.002	PROVISIÓN CLIENTES NO GERABILES	-67,08	
	<b>TOTAL OTRAS RENTAS</b>	<b>-4.672,02</b>	
	<b>TOTAL OTRAS RENTAS</b>		<b>-4.752,85</b>

## NOTA 9. GASTOS

5.02.	GASTOS		
5.02.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS		
5.02.02.05.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS N		
5.02.02.05.001	ALQUILER DE TRANSPORTE VEHICULO Y CONDUCTOR	63.802,00	
	<b>TOTAL HONORARIOS, COMISIONES Y DIE</b>	<b>63.802,00</b>	

5.02.02.06.	REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓ		
5.02.02.06.001	HONORARIOS PROFESIONALES - CONTABILIDAD	822,41	
5.02.02.06.002	HONORARIOS PROFESIONALES - AUDITORIA	1.200,00	
	<b>TOTAL REMUNERACIONES A OTROS TRA</b>	<b>2.022,41</b>	
5.02.02.03.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
5.02.02.03.001	ADECUACIONES	150,94	
	<b>TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACIONE</b>	<b>160,94</b>	
5.02.02.15.001	AGASAJOS NAVIDEÑO	2.538,25	
	<b>TOTAL GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS</b>	<b>2.538,25</b>	
5.02.02.19.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		
5.02.02.19.001	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	334,04	
5.02.02.19.002	INTERESES SRI	3,75	
	<b>TOTAL IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y</b>	<b>337,79</b>	
5.02.02.27.	OTROS GASTOS		
5.02.02.27.001	IMPRESA - LIBRETINES	19,00	
5.02.02.27.002	PUBLICACION DE CONVOCATORIA	30,80	
	<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>49,80</b>	
	<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b>68.911,19</b>
5.02.03.	GASTOS FINANCIEROS		
5.02.03.02.	COMISIONES		
5.02.03.02.001	COMISIONES BANCARIAS	33,17	
	<b>TOTAL COMISIONES</b>	<b>33,17</b>	
	<b>TOTAL GASTOS DE VENTAS</b>		<b>68.944,36</b>

\*Todos los gastos son sustentados con comprobantes autorizados por el SRI.

## NOTA 9. RESULTADOS DEL EJERCICIO

TOTAL	PÉRDIDA OPERACIONES CONTINUAS	389,51
-------	-------------------------------	--------

\*Durante el periodo 2019 se tiene como resultado una pérdida en el EJERCICIO ECONOMICO.

  
 ING. MARISOL PAUCAR  
 CI: 0603840562  
 CONTADORA - EXTERNA  
 COMPAÑIA CALPIUNIDOS S.A