

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA TRANS CHAUPICANG S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1

La compañía de Transporte Chaupicang S.A. Tiene su domicilio principal en la ciudad de Cayambe, parroquia Otón.

NOTA 2

Principales Políticas y Criterios Contables Aplicados

Sistema Contable *La contabilidad y los Estados Financieros de la compañía de Transporte Chaupicang S.A., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, Ley de régimen Tributario Interno.*

Bases de Presentación *Los registros contables así como los estados financieros de la Compañía, fueron procesados mediante el sistema informático contable DEBI y el plan de cuentas vigente en la Superintendencia de Compañías, se ciñe de acuerdo al origen y naturaleza de las cuentas aplicables a la compañía.*

NOTA 3

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 Bases de preparación - *Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.*

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo - *Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas.*

3.3 Impuestos Crédito Tributario. - *El valor del activo corresponde a valores de retenciones al impuesto a la renta determinados en el año 2017*

3.4 Reconocimiento de ingresos - *La Compañía considerará como ingresos únicamente los aportes de los socios para cubrir sus gastos operativos.*

3.5 Costos y gastos - *Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.*

3.6 Compensación de saldos y transacciones - *Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.*

4. ASPECTOS TRIBUTARIOS

Código Orgánico de la Producción

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA TRANS CHAUPICANG S.A.

Con fecha diciembre 29 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No.351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 22% para el año 2013. Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, para la medición del activo (pasivo) por impuestos diferidos, la Compañía utilizó una tasa de impuesto a la renta promedio del 22%.

5. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

En el Ejercicio 2017, no se produjo ningún cambio en la aplicación de los criterios contables con relación al año 2016. Se continúa con la aplicación de la depreciación normal para los activos fijos.

ACTIVOS

La composición de los activos con que cuenta la Compañía de Transportes CHAUPICANG se encuentra distribuida de la siguiente manera:

Activos Disponibles. Son los valores disponibles que mantiene la Institución y está distribuido de la siguiente manera:

CAJA	858.07
COOPERATIVAS	297,59

Activos Exigible Corresponde a obligaciones por cobrar a socios por concepto de mensualidades, y otros conceptos, al 31 de diciembre/17.

SOCIOS	300,00
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	633.01

Activos Fijos son los bienes con que cuenta la Institución, y que normalmente son necesarios para su funcionamiento además se ha realizado el registro de la depreciación del, mobiliario, y equipo. al 31 de Diciembre 2017, la Institución registra en sus libros de acuerdo al siguiente detalle:

Terreno	5.000,00
Edificio	61.076,83
Muebles y Enseres	471,75
(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	-9359.88

PASIVOS

Agrupar todas las cuentas que registran las obligaciones contraídas por la Compañía

Obligaciones Tributarias. En este rubro se registran los valores que por concepto de retenciones en la fuente que se origina en el periodo económico 2017 y fueron canceladas en Enero 2017.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA TRANS CHAUPICANG S.A.

Retención Impuestos SRI	35.73
-------------------------	-------

PATRIMONIO

Capital Social - El capital social autorizado consiste en **1.260,00** acciones de US\$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

En el patrimonio al 31 de Diciembre 2017 se registran las siguientes Reservas:

Reserva Legal	462.08
Reservas Facultativa y estatutaria	49.899,19

La cuenta reserva especial se ha incrementado con los aportes extras por aporte de los socios.

Resultados. Al 31 de Diciembre se registra los siguientes saldos:

Utilidades Acumuladas	1.007,08
Utilidad del Ejercicio	63.83

INGRESOS. Se registra los aportes mensuales de los socios accionistas así como otros aportes extraordinarios durante el ejercicio económico 2016.

Mensualidades	10.835,00
---------------	-----------

GASTOS. Se registran los gastos por las diferentes actividades de la Compañía agrupándose de la siguiente manera:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	4.592,74
GASTOS DE OPERACIÓN Y VENTA	6.178,43

7. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.


FANNY MEJÍA
CONTADOR CPA