

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO EN CAMIONES CHICO EXPRESS S.A.  
CHIPEX**

**Notas Explicativas a los estados financieros Correspondiente al periodo  
terminado al 31 de Diciembre de 2015**

La información contable que presenta la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO EN CAMIONES CHICO EXPRESS S.A. CHIPEX**, que inició sus actividades el 04 de Marzo del 2013. De aquí se desprende la ardua labor que se ha venido desempeñando en el año 2015 y de lo cual hemos estado gustosos de haberlo hecho.

**NOTA 1.- BREVE RESEÑA HISTORICA DE LA COMPAÑÍA, OBJETO SOCIAL, REGIMEN ADMINISTRATIVO.**

La **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO EN CAMIONES CHICO EXPRESS S.A. CHIPEX.**, inicia sus actividades el 04 de Marzo del 2013, tiene su domicilio en la Provincia de Tungurahua, Cantón Ambato, se constituyó jurídicamente mediante resolución de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.

**OBJETO SOCIAL**

Se ha determinado dentro de los estatutos de **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO EN CAMIONES CHICO EXPRESS S.A. CHIPEX**, que tiene por objeto:

- a) **SERVICIO DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA EN CAMION**

**REGIMEN ADMINISTRATIVO**

Se ha establecido que el Gobierno Administrativo de **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO EN CAMIONES CHICO EXPRESS S.A. CHIPEX.**, está a cargo de los siguientes organismos:

- Asamblea General de Socios
- Gerente
- Presidente

## ORGANISMO DE CONTROL

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO EN CAMIONES CHICO EXPRESS S.A. CHIPEX**, es una institución de carácter abierta al público; sin embargo la institución se encuentra controlada y supervisada por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.

## NOTA 2 PRINCIPALES POLÍTICAS Y/O PRACTICAS CONTABLES

### 2.1 BASE DE PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros cortados al 31 de Diciembre del 2015, han sido preparados sobre la base del valor histórico original.

La normativa contable sobre la que se estructuran dichos estados, está acorde con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) y demás normas y reglamentos que rigen al sistema de las Compañías.

### 2.2 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos provenientes de las operaciones relacionadas con las actividades fundamentales de **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO EN CAMIONES CHICO EXPRESS S.A. CHIPEX**, constituyen principalmente por el servicio que presta de Servicio de Transporte de Carga Pesada en camiones. Los gastos son los que incurre la empresa para la generación de los ingresos siendo el valor más alto el de sueldos y salarios.

### 2.3 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Conforme lo dispuesto en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, el año fiscal, para efectos de la declaración del impuesto a la renta, abarca el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año anualmente se prepara la Conciliación Tributaria, la misma que se presenta en las fechas determinadas por el Servicio de Rentas Internas.

## NOTA 3 FONDOS DISPONIBLE

Registra la existencia en dinero en efectivo.

FONDOS DISPONIBLES	Saldo	702,69
Caja	524,95	
Banco Sagrario	177,74	

Que corresponde al saldo de la actividad económica de la compañía.

#### **NOTA 4 ACTIVO EXIGIBLE**

La cuenta se encuentra integrada por Anticipo de impuesto a la Renta por un monto de \$33.66

#### **NOTA 5 ACTIVOS NO CORRIENTES**

Equipo de Cómputo

En esta cuenta están los equipos, computadoras impresoras y reguladores de energía eléctrica que son controladas por la compañía y son de propiedad de la empresa por un monto de \$ 727.68.

Depreciación acumulada

La depreciación para todos los activos fijos que asciende a \$ 291.73

#### **NOTA 6 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**

OBLIGACIONES CON EL IESS

En esta cuenta se encuentran los valores pendientes de cancelación por aportes y patronales del IESS ascienden a \$ 80.03

RETENCION FUENTE IMPUESTO A LA RENTA

En esta cuenta se encuentra registrada los valores de cancelación de las retenciones del impuesto a la renta del SRI lo cual asciende a \$ 36.32

#### **NOTA 7 PATRIMONIO**

El Capital Suscrito de la Compañía, está conformado por su cuenta de integración de capital y corresponde a las aportaciones de los Accionistas y la Ganancia de Años Anteriores.

CAPITAL		800,00
Capital	800,00	
RESULTADOS ACUMULADOS		160,06
RESERVAS		3,37
Reserva legal	3,37	
Utilidad de años anteriores	160,06	
(-)Perdida de años anteriores	(415,17)	
RESULTADO DEL EJERCICIO		115,98
Utilidad del ejercicio	115,98	
TOTAL PATRIMONIO		1.079,41

Esta información financiera, ha sido aprobada por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios.

**NOTA 8 INGRESOS**

Esta cuenta está conformada por ventas de bienes con tarifa 0%, por otros ingresos por el valor de \$ 9988.13

VENTAS		4537,84
VENTAS TARIFA 0%	4.537,84	
INTERESES GANADOS		1003,93
Interes Ganados	1003,93	
OTROS INGRESOS		4446,36
Otros Ingresos	4446,36	

**NOTA 9.- GASTOS ADMINISTRATIVOS****SUELDOS Y SALARIOS**

En esta cuenta se encuentran los sueldos y salarios que asciende al valor de \$ 4446.36

**APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL**

En esta cuenta se encuentran el gasto de aporte patronal del IESS por el valor de \$ 960.36

**HONORARIOS PROFESIONALES COMISION**

En esta cuenta se encuentra registrado los honorarios profesionales comisiones por un valor de \$ 265.00

**COMBUSTIBLES**

En esta cuenta esta registrado el gasto por combustible y lubricantes que se ha tenido durante el periodo por un monto de \$ 4.46

**SUMINISTROS Y MATERIALES**

En esta cuenta se encuentra registrado los Suministros y materiales utilizados durante todo el periodo y asciende a \$ 3719.80

#### IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS

En esta cuenta se encuentra registrado los Impuestos y contribuciones a la Federación Provincial de Transporte utilizados durante todo el periodo y asciende a \$ 85.00

#### GASTOS DE VIAJE

La cuenta gastos de viaje se encuentra registrado al gasto utilizados durante todo el periodo la cual asciende \$ 23.57

#### IVA QUE SE CARGA AL GASTO

En esta cuenta se encuentra registrado el Iva se cargó al gasto por la Cantidad de \$ 135.78

#### PAGOS POR SERVICIOS BASICOS

En esta cuenta se encuentran los gastos por diversos servicios básicos que han prestado a la empresa por un monto de \$ 98.23

#### GASTOS DE GESTION

En esta cuenta se encuentran los gastos en que se han incurrido para realizar gestiones por la compañía por un monto de \$ 96.56

Atentamente,



Ing. Maritza Mejía

CONTADORA