

**COMPAÑÍA DE CAMIONETAS TRANSMOJANDA TRANSMO CIA.
LTDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

1. INFORMACION GENERAL

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. **Declaración de cumplimiento:** Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pymes.

2.2. **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

2.3. **Efectivo y equivalente del efectivo:** Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas.

2.4. **Reconocimientos de ingresos:** Se calcula al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.5. **Costos y Gastos:** Se registra 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 periodo más cercano en que se conocen.

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

2.7. **Pasivos financieros:** No aplica

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIFF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de detener la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

Aspectos tributarios

Código orgánico de la producción

Con la fecha diciembre 29 del 2011 se promulgo en el Suplemento del Registro Oficial No 351 del Código Orgánico de la Producción, comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios lo siguiente.

La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuestos a la renta para sociedades, así tenemos: 23% para el año 2012, 22% para el año 2013. Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, para la medición del Activo (Pasivo) por impuestos diferidos, la Compañía utilizó una tasa de impuestos a la renta promedio del 22%

4. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

En el ejercicio 2016, no se produjo ningún cambio en la aplicación de los criterios contables con relación al año 2015. Se continúa con la aplicación de la depreciación normal para los activos fijos.

ACTIVOS

La composición de los activos con que cuenta la Compañía 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	1039.59
BANCO PICHINCHA	440.00
COOPERATIVA 23 DE JULIO	7322.00

Activos Exigibles- corresponde a obligaciones por cobrar a socios por concepto de mensualidades, y otros conceptos, al 31 de diciembre del 2016

SOCIOS	1577.15
--------	---------

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 2016 la institución registrar en sus libros de acuerdo al siguiente detalle:

MUEBLES DE OFICINA	100,00
(-) Depreciación Acumulada	-30,00

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 se originó en el mes de diciembre

Retenciones Impuestos SRI	4.52
---------------------------	------

PATRIMONIO

Capital Social.- El capital social autorizado consiste en 400,00 acciones de USD 1,00 valor nominal unitario, los cuales otorgan y voto por acción y un derecho a los dividendos.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías requiere que por menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta 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 2016 se registran las siguientes reservas.

Reserva Legal	124.30
Reserva Especial	9800.00

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

Resultados. Al 31 de diciembre se registra los siguientes saldos

Ganancias Acumuladas	154.78
Utilidad de Ejercicio	20.13

Ingresos.- Se registra los aporte mensuales de los socios accionistas así como otros ingresos durante el ejercicio económico 2016

Mensualidades	
Otros Ingresos	1724.47
Rendimientos Financieros	139.38

Gastos.- Se registran los gastos por las diferentes actividades de la Compañía agrupándose de la siguiente manera.

Gastos Administrativos	707.65
Gastos Generales	1637.91
Gastos Financieros	15,28
Impuestos y contribuciones	1662.83
Gastos No Deducibles	60.05

Liliana Cuzco



CONTADORA