

TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA TRANS DAMASCO

FURGONES - CAMIONETAS

Dir.: Diego Mejía Oe1-321 y Tnte. Hugo Ortiz • Telf.: 2628-846 / 098 692-7185
E-mail: gonzaloclavijo7@gmail.com • Quito - Ecuador

TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA TRANSDAMASCO S.A. NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

TRANSDAMASCO S.A. se constituyó mediante Escritura Pública, el 01 de diciembre de 2015, como persona jurídica "Sociedad Anónima". TRANSDAMASCO S.A. está regulado por la normativa expedida por la Superintendencia de Compañías.

Esta domiciliada en Quito-Ecuador, Provincia de Pichicha, ciudadela "La Internacional", calle Diego Mejía OE1-321 y Av. Teniente H. Ortiz, Oficina PB, a dos cuadras de la parada trolebús "la Internacional".

El objeto de negocio de TRANSDAMASCO S.A. es el servicio comercial de transporte

2. BASES DE LA ELABORACIÓN

a. Periodo contable

El corte de cuentas es anual, al 31 de diciembre de cada año.

b. Clasificación de activos y pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

c. Unidad monetaria

Los estados financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos.

d. Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

3. LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO

TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA TRANS DAMASCO

FURGONES - CAMIONETAS

Dir.: Diego Mejía Oe1-321 y Tnte. Hugo Ortiz • Telf.: 2628-846 / 098 692-7185
E-mail: gonzaloclavijo7@gmail.com • Quito - Ecuador

Durante el ejercicio 2016 no se presentaron limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo que afectaran el normal desarrollo del proceso contable, la consistencia o razonabilidad de las cifras.

4. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES y NORMAS DE VALUACION

De acuerdo a lo establecido en la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, TRANSDAMASCO S.A. se encuentra clasificada dentro de las Pequeñas y medianas empresas "PYMES", por lo que los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas que la Empresa ha adoptado en concordancia con lo indicado:

4.1 Disponible

Caja General

El saldo está constituido por el efectivo producto de las aportaciones de capital por parte de los accionistas mas aportes adicionales realizados para cubrir pagos de servicios basicos, movilizacion, entre otros.

El estado de flujos de efectivo es elaborado utilizando el método indirecto.

1.1.1.1	Caja General	\$ 555,20
---------	--------------	-----------

4.2 Deudores

Los deudores representan derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades financieras, económicas y sociales de la compañía tales como i) Venta de bienes a crédito; ii) Dineros entregados a terceros, empleados o accionistas; iii) y iv) cualquier otro derecho a su favor resultante de operaciones diversas y todos aquellos conceptos que representen para la compañía flujos de efectivo futuros y cuyos cobros son determinables.

Accionistas

Corresponde al saldo de las cuotas mensuales registradas y no recaudadas, aprobadas en Junta para cubrir los gastos administrativos de la compañía.

1.1.2.1.01	Accionistas	\$ 200,00
------------	-------------	-----------

Anticipo Proveedores

Corresponde al valor entregado inicialmente al abogado por honorarios de asesoramiento legal en la constitución de la compañía. Dicho valor será liquidado al finalizar el servicio con su correspondiente factura.

TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA TRANS DAMASCO

FURGONES - CAMIONETAS

Dir.: Diego Mejía Oe1-321 y Tnte. Hugo Ortiz • Telf.: 2628-846 / 098 692-7185
E-mail: gonzaloclavijo7@gmail.com • Quito - Ecuador

1.1.2.1.02 Anticipo Proveedores \$ 300,00

4.3 Propiedades, planta, equipo y depreciación

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo, el cual incluye adicionalmente:

- Gastos de financiación sobre pasivos contratados para su adquisición, hasta que se encuentran en condiciones de utilización.
- Las ventas y retiros se descargan al costo neto ajustado respectivo, y las diferencias entre el precio de venta, el costo neto ajustado y las provisiones, de existir, se llevan a resultados.
- La depreciación se calcula según el método de línea recta, con base en la siguiente vida útil probable de los activos:

Clase de activo	Vida útil en años
Muebles, equipo de oficina, herramientas, equipo de taller, maquinaria para construcción y mantenimiento y equipo	10
Equipo de comunicación y cómputo	3

En el caso de diferencias entre la depreciación contable y la fiscal se contabilizan como impuestos diferidos.

Las erogaciones que amplían la vida útil o la capacidad de uso del activo soportado en un concepto técnico y los mantenimientos mayores se capitalizan. Las demás erogaciones por mantenimiento rutinario y reparaciones se cargan a resultados en el momento en que se incurre en ellas.

Se reconocen con cargo a resultados los defectos entre la valoración económica determinada técnicamente de los activos, sobre su costo neto en libros.

Muebles y Enseres

1.2.1.1.05 Muebles y Enseres \$ 40,00
1.2.1.1.06 Depreciación Acum. M -\$ 3,60

4.4 Cuentas por pagar

Cuentas por pagar (proveedores/servicios/honorarios)

- Representan obligaciones a cargo de la Empresa, originadas en bienes o servicios recibidos.

2.1.1.01 Cuentas por pagar (pro \$ 300,00

4.5 Resultado del ejercicio

TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA TRANS DAMASCO

FURGONES - CAMIONETAS

Dir.: Diego Mejía Oe1-321 y Tnte. Hugo Ortiz • Telf.: 2628-846 / 098 692-7185

E-mail: gonzaloclavijo7@gmail.com • Quito - Ecuador

- El periodo 2016 arrojó pérdida. La diferencia entre la pérdida antes de impuestos y la pérdida del ejercicio, obedece a la existencia de ingresos exentos y gastos no deducible considerados en la conciliación tributaria de acuerdo a la normativa vigente.
- El impuesto causado está determinado por la base imponible para su cálculo; es decir: resultado del ejercicio después de participación trabajadores menos ingresos exentos y más gastos no deducibles.

(1)	RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS Y PART. TRABAJADORES	-\$ 3,60
(-)	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	0,00
(=)	RESULTADO DESPUES DE PARTICIPACION TRAB.	-\$ 3,60
(+)	GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 330,00
(-)	INGRESOS EXENTOS	-\$ 130,00
(=)	BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA	\$ 196,40
(2)	IMPUESTO A LA RENTA 22%	\$ 43,21
(1+2)	RESULTADO DEL EJERCICIO	-\$ 46,81



.....
Gonzalo Clavijo Proaño
Representante Legal



.....
Lcdo. Adolfo Cobo
Contador