

NOTA 1. CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO

Transandocal C.A. fue constituida en el año 1997 y su principal actividad económica es el servicio de transporte de carga liviana en carretera.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

a) Bases de Elaboración y Políticas Contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están expresados en dólares americanos.

b) Reconocimientos de Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

c) Costos por Fletes

Todos los costos por fletes se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

d) Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y siempre que exista evidencia de que los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

e) Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

La tasa de depreciación anual de los activos son las siguientes:

Vida útil		Vida útil	
Móviles y Enseres	10 años	Equipo de computación	3 años
Equipo de oficina	10 años	Instalaciones	10 años
Vehículos	5		10%
			20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

0 Activos Intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empiezan el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

En forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se revisa el valor de las inversiones acumuladas el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

2) Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado al Grupo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos del Grupo al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento. Los pagos del arrendamiento se registran entre cargos financieros y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la modificación de resultados.

Las activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad del Grupo.

Los rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El resumen de Efectivo y Equivalentes es como sigue:

Caja	
Cooperativa 14 de Marzo	
Total	
2017	336.78
Diciembre 31,	1.801.42
2016	1.801.42

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Cuentas por Cobrar es como sigue:

Varios socios	
Total	
2017	1.826.00
Diciembre 31,	1.357.00
2016	1.357.00

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

Equipos de Computacion	
Total	
Depreciacion Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	
Total	
2017	806.40
Diciembre 31,	806.40
2016	806.40
2017	330.40
Diciembre 31,	61.60
2016	61.60
2017	330.40
Diciembre 31,	61.60
2016	61.60
2017	476.00
Diciembre 31,	744.80
2016	744.80

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO. Continuación...

ACTIVO	
Saldo Inicial	
Adiciones	
Saldo Final	
Depreciacion	
Saldo Inicial	
Costo Depreciacion	
Saldo Final	
2017	330.40
Diciembre 31,	61.60
2016	61.60
2017	330.40
Diciembre 31,	61.60
2016	61.60
2017	476.00
Diciembre 31,	744.80
2016	744.80

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Cuentas por Pagar, es como sigue:

	2017	2016
Proveedores	541.29	571.29
Total	541.29	571.29

NOTA 8. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

	2017	2016
Impuestos Por Pagar	72.39	-
Total	72.39	-

NOTA 9. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El resumen de Gastos Administrativos, es como sigue:

	2017	2016
Honorarios Profesionales	400.00	
Mantenimiento de Equipos	600.00	
Arrendos		
Publicidad y Promoción		
Energía eléctrica		
Gastos de Gestión		
Gastos de Viajes		
Telefonos Comunicaciones	200.80	
Celulares		
Gastos Materiales		
Impuestos, Tasas y Contribuciones	345.23	
Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos	268.80	
Uniformes		
Pagos otros Servicios	1.890.11	
Suministros y Materiales		
Responsabilidad Patronal HSS		
Total	3.704.94	5.521.81

NOTA 10. PROVISIONES FINALES

Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participación Trabajadores y el Impuesto a la Renta

	2017	2016
Utilidad del ejercicio	289.56	1.14
(-) 15 % Participación Trabajadores		
(-) Gastos No Deducibles		
Contribucion Impuesto a la Renta	289.56	1.14
22% Impuesto a la Renta	72.39	0.25
(-) Retenciones en la Fuente		
Saldo a Favor	72.39	0.25