

2018

GLOBAL TRANSPORTE DE CARGA
PESADA GTCP S.A.
INFORME DE AUDITORIA
SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE
INFORMACION FINANCIERA.

GLOBAL TRANSPORTE DE CARGA PESADA GTCP S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2018

INDICE

Informe de los auditores independientes	
Estado de Situación Financiera	
Estados del resultado Integral	
Estados de cambios en el patrimonio	
Estados de flujos de efectivo	
Notas a los estados financieros	

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares estadounidenses
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
La Compañía	-	GLOBAL TRANSPORTE DE CARGA PESADA GTCP S.A.
La Administración	-	Directivos de la Compañía

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio de

GLOBAL TRANSPORTE DE CARGA PESADA GTCP S.A.

Guayaquil, 31 de marzo del 2019

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **GLOBAL TRANSPORTE DE CARGA PESADA GTCP S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **GLOBAL TRANSPORTE DE CARGA PESADA GTCP S.A.**, al 31 de diciembre del 2018, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de este informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética para Contadores Públicos emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración en relación a los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y de su control interno determinado como necesario por la Administración, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, según sea aplicable, asuntos relacionados con la continuidad de la operación y la utilización de la base contable apropiada a menos que los accionistas tengan la intención de liquidar la compañía o cesar operaciones, o no tengan otra alternativa realista sino hacerlo.

Responsabilidad del auditor en relación a los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará errores significativos cuando existan. Los errores significativos pueden surgir de fraude o error y se considerarán significativos si, individualmente o en conjunto, se puede razonablemente esperar que influyan en las decisiones económicas de los usuarios tomadas sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Así mismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y llevamos a cabo procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error significativo resultante de un fraude es mayor que el que resulta de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, falsas declaraciones o la anulación del control interno.

- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.

- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.

- Concluimos sobre el uso adecuado por parte de la Administración de la compañía del supuesto de negocio en marcha y, en base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe evento o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía de continuar como una empresa en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre importante, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, debemos modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la compañía no pueda continuar como una empresa en marcha.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de una manera que logre una presentación razonable.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios en calidad de Auditor Externo

Sin calificar nuestra opinión, manifestamos que, de acuerdo a disposiciones legales vigentes el Informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias del período fiscal 2018, será presentado posteriormente por separado en las fechas que para el efecto señala anualmente el Servicio de Rentas Internas.

VISION ESTRATEGICA
AUDITORES EXTERNOS

No de Registro en la Superintendencia de Compañías

No. SC-RNAE-2-759

CPA. Juan Carlos Jaramillo
SOCIO

Registro No. 0.1397

GLOBAL TRANSPORTE DE CARGA PESADA GTCP S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
 (Expresados en dólares estadounidenses)

Referencia a
 2018 2017
 Notas

ACTIVOS

Corriente

Efectivo y equivalentes al Efectivo	3	1.552,86	24.511,51
Activos Financieros Inversion	4	618.704,84	647.333,19
Activos financieros Pagos e Impuestos Anticipados	5	33.417,74	8.175,88
Activos financieros Inventarios	6	19.222,22	19.222,22
Propiedad, Planta y Equipo	7	276.320,44	217.170,14
Deposito en Garantia	8	0,00	0,00
TOTAL DEL ACTIVO		949.218,10	916.412,94

PASIVO Y PATRIMONIO

Pasivo Corriente	9	696.949,30	678.763,48
Pasivo No Corriente (Largo Plazo)	10	0,00	4.199,99
TOTAL DEL PASIVO		696.949,30	682.963,47

Capital	11	800,00	800,00
Reserva Legal	11	0,00	0,00
Reserva Facultativa	11	0,00	0,00
Resultados Acumulados	11	232.649,14	219.968,98
Perdida Acumulada de ejercicios anteriores	11	0,00	0,00
Utilidad del Ejercicio	11	18.819,66	12.680,49
TOTAL DEL PATRIMONIO		252.268,80	233.449,47

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO

949.218,10 **916.412,94**

ALEX MIRANDA SANCHEZ
 GERENTE GENERAL

CHRISTIAN TOLEDO TORRES
 CONTADOR EXTERNO

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

GLOBAL TRANSPORTE DE CARGA PESADA GTCP S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
Años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(Expresados en dólares estadounidense)

	2018	2017
INGRESOS		
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ventas de Bienes y Servicios	455.557,13	872.914,79
Otros Ingresos	0,00	1.116,07
TOTAL INGRESOS	455.557,13	874.030,86
COSTOS Y GASTOS		
Costos de Ventas	246.478,22	512.950,59
Gastos de Personal	24.792,29	239.995,37
Gastos Administrativos	135.267,68	63.959,54
Gastos Financieros	3.064,31	28.728,42
Otros Gastos	17.412,22	5.810,42
TOTAL COSTOS Y GASTOS	427.014,72	851.444,34
RESULTADO ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES	28.542,41	22.586,52
CONTINUADAS (*)		

(*) Ver nota 12 del Informe de Impuesto a las Ganancias

ALEX MIRANDA SANCHEZ
GERENTE GENERAL

CHRISTIAN TOLEDO TORRES
CONTADOR EXTERNO

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

GLOBAL TRANSPORTE DE CARGA PESADA GTCP S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

Resultados de					
Capital	Reserva	Reserva	Anteriores	Resultado	Total
Social	Legal	Facultativa	Años	del ejercicio	
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800,00	-	0,00	219.968,98	12.680,49
Otros ajustes y / o transferencias	-	-	-	12.680,16	-12.680,16
Resultado del ejercicio	-	-	-	18.819,66	18.819,66
Saldo al 31 de diciembre del 2018	800,00	-	-	232.649,14	18.819,99
					252.269,13

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

ALEX MIRANDA SANCHO
GERENTE GENERAL

CHRISTIAN TOLEDO TORRES
CONTADOR EXTERNO

GLOBAL TRANSPORTE DE CARGA PESADA GTCP S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Año terminado al 31 de diciembre del 2018
 (Expresados en dólares estadounidenses)

2018

Flujo de efectivo de las actividades de operación:	
Utilidad (Pérdida) neta del año	18.819,66
Cambios en activos y pasivos:	
(Aumento) Dismutación de cuentas por cobrar	0,00
(Aumento) Dismutación de impuestos anticipados	-25.241,86
(Aumento) Dismutación de inventarios	0,00
(Aumento) Dismutación de pasivos corrientes	18.185,82
(Aumento) Dismutación de pasivo no corrientes	-4.199,99
Efecto neto provisto por las actividades de operación	<u>7.563,63</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:	
(Aumento) Dismutación de inversiones	28.628,35
(Aumento) Dismutación de propiedad, planta y equipo	-59.150,30
Efectivo neto provisto de las actividades de inversión	<u>-30.521,95</u>
Aumento / Dismutación neto en efectivo	<u>-22.958,65</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>24.511,51</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>1.552,86</u>

CHRISTIAN TOLEDO TORRES
 CONTADOR EXTERNO

ALEX MIRANDA SANCHEZ
 GERENTE GENERAL

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

NOTA 1 – OPERACIONES

GLOBAL TRANSPORTE DE CARGA PESADA GTCP S.A. fue constituida por escritura pública otorgada ante el Notario Séptimo del Cantón Guayaquil - Ecuador el 24 de noviembre del 2009, con patrimonio propio y administración autónoma. Para el desenvolvimiento de sus actividades y el logro de sus objetivos, GLOBAL TRANSPORTE DE CARGA PESADA GTCP S.A. está sujeta a control por parte de la Superintendencia de Compañías, he inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 19 de enero del 2010.

Actualmente su actividad principal es: TODAS LAS ACTIVIDADES DE TRANSPORTE DE CARGA POR CARRETERA, INCLUIDO EN CAMIONETAS DE: TRONCOS, GANADO, TRANSPORTE REFRIGERADO, CARGA PESADA, CARGA A GRAN EL, INCLUIDO EL TRANSPORTE EN CAMIONES CISTERNA, AUTOMÓVILES, DESPERDICIOS Y MATERIALES DE DESECHO.

Las políticas más importantes de contabilidad se resumen a continuación:

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Bases de preparación y presentación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidos por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Base de preparación: Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico; tal como se aplica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración; independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado usando otra técnica de valoración. A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

b) Instrumentos financieros

Se define a un instrumento financiero como un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra. Los principales activos y pasivos financieros presentados en los estados financieros son: cuentas de origen comercial por cobrar y pagar. La Compañía no mantiene instrumentos financieros derivados.

Los instrumentos financieros se reconocen en la fecha en que son originados y se clasifican como activo, pasivo o instrumento de patrimonio según con la sustancia del acuerdo contractual que les dio origen. Los intereses, las ganancias y las pérdidas generadas por un instrumento financiero clasificado como de pasivo se registran como gastos o ingresos en el estado de ganancias y pérdidas. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Empresa tiene el derecho legal de compensarlos y la Administración tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

En opinión de la Administración de la Compañía, los saldos presentados en los activos y pasivos financieros al 31 de diciembre del 2018 no difieren significativamente de sus valores razonables en el mercado. En las respectivas notas sobre políticas contables se revelan los criterios sobre el reconocimiento y valuación de estas partidas.

- ACTIVOS FINANCIEROS

Cuentas por cobrar

Se miden al costo amortizado, usando el método de tasa interés efectivo, menos cualquier deterioro de valor.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

- PASIVOS FINANCIEROS

Cuentas por pagar proveedores

Las cuentas por pagar proveedores no devengan intereses y se registran al valor presente de pago (costo amortizado utilizando el método de la tasa efectiva) y no a su valor nominal cuando los plazos de pago excedan los 90 días ya que se considera que el valor razonable y el valor nominal del pasivo podrían ser significativamente distintos.

Costo amortizado:

El costo amortizado es el importe al que fue medido en su reconocimiento inicial un activo financiero o un pasivo financiero, menos reembolsos del principal, más o menos, la amortización acumulada, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, de cualquier diferencia existente entre el importe inicial y el importe al vencimiento y, para los activos financieros menos cualquier reducción por la pérdida de valor por deterioro o dudosa recuperación (reconocida directamente o mediante una cuenta correctora).

c) Inventario

Corresponde a los bienes disponibles para la venta, los cuales son presentados al costo de o valor neto realizable el menor. Son valuados al costo específico. La Administración anualmente realiza un análisis para medir cualquier pérdida, la cual es determinada en función de la posibilidad real de venta.

d) Reconocimiento de ingresos

Corresponde a los ingresos obtenidos en venta de unidades. Se reconocen cuando la compañía transfiriere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba beneficios económicos asociados con la transacción.

e) Actualización de Tratamientos Contables Adoptados

La compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) nuevas revisadas que han sido emitidas, pero aún no son efectivas:

NIIF 9. Instrumentos financieros-vigencia; enero 1, 2018

NIIF 15. Reforma: Ingresos procedentes de Contratos con Clientes-vigencia: enero 1, 2018

La Compañía estima que la aplicación de las nuevas normas o modificaciones de las NIIF de aplicación futura o de adopción anticipada, no tiene un efecto material o de relevancia en los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2018; sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de este efecto hasta que el examen detallado haya sido completado.

NOTA 3 –ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, son además fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor:

	2018	2017
Caja No.1	20,88	0,00
Banco Pichincha	284,05	24.511,51
Banco Internacional	1.247,93	0,00
TOTAL CAJA-BANCOS	1.552,86	24.511,51

NOTA 4 -ACTIVOS FINANCIEROS – INVERSIONES PERMANENTES

	2018	2017
Cuenta x cobrar clientes varios	294.996,35	0,00
Anticipo Proveedores locales	19.045,85	360.874,30
Anticipo Proveedores exterior (a)	95.919,25	95.919,25
Otros anticipos entregados	27.401,71	190.539,64
Otras cuentas por cobrar (b)	181.341,68	0,00
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS-INVERSION	618.704,84	647.333,19

(a)Anticipo Proveedores exterior corresponde a: Hongtyre Group CO por 4.739,60; TCI (Hong Kong) Ltd. por 42.733,45; Foshan Gaoming F CO.LTD por 13.984,00 y Baoding Jia Li Text Co por 34.462,20
(b)Otras cuentas por cobrar corresponde a: Universal Tyres S.A. por 36.280,38; Miranda Sancho Alex 10.960,35; Pegasso Motor S.A. 46,00 y Presinter S.A. 134.054,95.

TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
Terrenos	0,00
Edificios	0,00
Construcciones en curso	0,00
Muebles y Enseres	0,00
Maquinarias, equipos e instalaciones	24.840,00
Equipos de Computación y Software	0,00
Vehículos y Equipos de transporte	427.086,44
Otros Propiedad, planta y equipo	0,00
(-) Depreciación Acumulada (*)	-175.606,00
Otros activos no corrientes	0,00
2018	276.320,44
2017	217.170,14

Se incluyen activos de los cuales es muy probable que se están obteniendo y se obtendrán beneficios futuros, cuyo costo es valorado con fiabilidad y en algunos casos están sujetos a una valoración efectuada por un perito, estos bienes se los están utilizando unos, en la producción y suministros de bienes y servicios; otros para propósitos administrativos:

NOTA 7 –ACTIVOS NO CORRIENTES (FIIJO) - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

TOTAL INVENTARIO	
Inventario de Productos terminados en almacén	2.725,46
Mercadería en tránsito	16.496,76
2018	19.222,22
2017	19.222,22

Activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; en proceso de producción con vistas a esa venta o; en forma de materiales y suministros, para ser consumidos en el proceso de producción o en la prestación de servicios.

NOTA 6 –INVENTARIOS

TOTAL PAGOS E IMPUESTOS ANTICIPADOS	
Crédito tributario a favor IVA	22.359,46
Crédito tributario a favor RENTA	2.444,04
Anticipo de Impuesto a la Renta	0,00
Otros Activos Corrientes	8.614,24
2018	33.417,74
2017	8.175,88

Corresponden a los créditos tributarios por Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta, así como los impuestos entregados por concepto de impuesto a la Renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que declara:

NOTA 5 -ACTIVOS FINANCIEROS – PAGOS E IMPUESTOS ANTICIPADOS

(*) Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a largo plazo de su vida útil, considerando para el efecto el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

NOTA 8 –OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES - ACTIVOS DIFERIDOS

Los definidos como marcas adquiridas, patentes y similares esta sección los define más bien como INTANGIBLES.

	2018	2017
Deposito en garantía	0,00	0,00
TOTAL DEPOSITO EN GARANTIA	0,00	0,00

NOTA 9 – PASIVO CORRIENTE

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros:

	2018	2017
Ctas. y Dctos. por pagar Locales		
Bienes	0,00	0,00
Servicios	267.268,77	233.798,68
Instituciones Financieras locales	18.858,63	0,00
Otras cuentas por pagar no relacionadas locales	201.658,33	221.660,06
TOTAL CTAS. DCTOS. POR PAGAR LOCALES	487.785,73	455.458,74
Ctas. y Dctos. por pagar Exterior		
Cuentas por pagar no relacionadas	167.931,60	188.851,60
TOTAL CTAS. DCTOS. POR PAGAR EXTERIOR	167.931,60	188.851,60
Obligaciones por Pagar		
Obligaciones por pagar SRI	0,00	0,00
Obligaciones por Pagar IESS	0,00	0,00
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	7.118,22	3.387,98
Participación trabajadores por pagar del ejercicio anterior	25.397,36	0,00
Beneficios de ley a empleados	1.166,39	31.065,16
Anticipo de clientes	7.550,00	0,00
Otros pasivos	0,00	0,00
TOTAL OBLIGACIONES POR PAGAR	41.231,97	34.453,14
TOTAL PASIVO CORRIENTE	696.949,30	678.763,48

NOTA 10 – PASIVO NO CORRIENTE

Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas.

	2018	2017
Prestamos	0,00	4.199,99
Prestamos Tercerizados	0,00	0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0,00	4.199,99

NOTA 11 – PATRIMONIO NETO

	2018	2017
Capital Suscrito o Asignado (a)	800,00	800,00
Reserva Legal (b)	0,00	0,00
Reserva Facultativa	0,00	0,00
Resultados Acumuladas (c)	232.649,14	219.968,98
(-) Pérdidas acumuladas	0,00	0,00
Ganancia neta de Operaciones Continuas (12)	18.819,66	12.680,49
TOTAL DEL PATRIMONIO	252.268,80	233.449,47

(a) Capital suscrito asignado reporta el monto total del capital representado por acciones o participaciones de la Compañía según consta en la escritura pública (Aumento de Capital).

(b,) De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reserva hasta un 10% de las ganancias (utilidades) líquidas o netas anuales.

(c,) Ganancias Acumuladas, contienen las utilidades netas acumuladas, las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

NOTA 12 – IMPUESTOS SOBRE LAS GANANCIAS

Es el importe residual (antes utilidad o pérdida) que queda tras haber restado a los ingresos los gastos, pero sin haber deducido la participación a trabajadores.

Es el impuesto corriente o la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del período de operaciones continuadas.

2018	2017
Ganancia antes de participación e impuestos	22.586,52
(-) 15% Participación Trabajadores	3.387,98
(=) Utilidad de antes de impuesto a la Renta	19.198,54
(+) Gastos no Deducibles	10.428,96
(=) Utilidad Gravable	29.627,50
22% Impuesto a la Renta según conciliación	6.518,05
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal cte	-10.257,69
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	10.257,69
(-) Retención en la Fte. Del ejercicio fiscal	-10.427,15
(-) Crédito Tributario de años anteriores	-2.430,27
Saldo a favor del contribuyente	-6.339,37

NOTA 13 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de aprobación de los Estados Financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudiera tener un efecto importante sobre los Estados Financieros adjuntos.
