

TRANSPORTES GRUAS Y WINCHA TRANSPVILVERD SA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólar estadounidense
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
SIC	-	Superintendencia de Compañías del Ecuador
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIAA	-	Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
RUC	-	Registro Único del Contribuyente
JGA	-	Junta General de Accionistas

TRANSPORTES GRUAS Y WINCHA TRANSPVILVERD SA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL

La compañía **TRANSPORTES GRUAS Y WINCHA TRANSPVILVERD S.A.**, Fue constituida 06 de Agosto del 2012, en la ciudad de Guayaquil, e inscrita en el Registro de mercantil 06 de agosto del 2012 en el mismo cantón, su actividad principal es el Transporte regular o no regular de carga por carretera. Para el cumplimiento de su finalidad social, la compañía podrá efectuar todas las operaciones mercantiles, los actos y contratos permitidos por las leyes de la República del Ecuador.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES-

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2019, han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado sobre la base del costo histórico, aunque modificado por el importe en pasivos financieros medidos por su costo amortizado.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, no se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a la norma existente.

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 Y 2018 están preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Administración exige su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

TRANSPORTES GRUAS Y WINCHA TRANSPVILVERD S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

2.2 Nuevas normas, enmiendas e interpretaciones emitidas internacionalmente

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a la norma existente que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

Estas son de aplicación obligatoria en la preparación de los Estados Financieros de la Compañía a partir de las fechas indicadas a continuación:

Norma	
Sección 10	Aplicación por cambio de política contable, sobre revalúo, se hará de forma prospectiva.
Sección 17	Opción para utilizar el modelo de revaluación; costo de piezas de sustitución; entre otros.
Sección 18	Vida útil de intangibles, se basa en criterios de la Gerencia, pero que no supere los 10 años.
Sección 29	Se alinea con redacción actualizada de la NIC 12.
Sección 35	Se permite usar la Sección 35 por más de una vez; incorpora una opción para permitir que las entidades usen el valor razonable, sobre un evento como costo atribuido; y, otros.

La Compañía estima que la adopción de enmiendas a la NIIF para las PYMES y las nuevas interpretaciones antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

2.3 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	<u>Al 31 de diciembre del</u> <u>2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u> <u>2018</u>
Caja	-	-
Bancos	6.426	9.926
	<u>6.426</u>	<u>9.926</u>

TRANSPORTES GRUAS Y WINCHA TRANSPVILVERD S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

4. IMPUESTOS

Composición:

	<u>Al 31 de diciembre del</u> <u>2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u> <u>2018</u>
Crédito Tributario (IVA)	40.433	34.233
Crédito Tributario (RENTA)	2.116	1.456
	<u>42.549</u>	<u>35.689</u>

5. ACTIVOS FIJOS

Composición:

	<u>Al 31 de diciembre del</u> <u>2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u> <u>2018</u>
Maquinaria y Equipo	47.759	47.759
	-	-
	<u>47.759</u>	<u>47.759</u>
(-) Dep. acumulada	(45.078)	(45.078)
	<u>2.681</u>	<u>2.681</u>

6. IMPUESTO A LA RENTA

Situación fiscal -

A la fecha de emisión de estos estados financieros, la Compañía no ha sido fiscalizada. Los años 2010 al 2019 inclusive, se encuentran abiertos a revisión fiscal por parte de las autoridades correspondientes.

Conciliación contable-tributaria -

A continuación, se detalla la determinación de la provisión para impuesto sobre la renta del año terminado el 31 de diciembre:

TRANSPORTES GRUAS Y WINCHA TRANSPVILVERD S.A**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Al 31 de diciembre del</u> <u>2018</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u> <u>2018</u>
Composición:		
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades y del impuesto a la renta	1.289	3.007
Participación de los trabajadores en las utilidades	(193)	(451)
	<u>1.095</u>	<u>2.556</u>
(+) Gasto no deducibles locales		
Otras Rentas Excentas E Ingresos No Objeto Impuesto a la Renta	-	-
Gastos Incurridos	-	-
(+) Participacion Trabajador	-	-
	<u>1.095</u>	<u>2.556</u>
Saldo Utilidad Gravable	1.095	2.556
Tasa Impositiva	25%	22%
Total Impuesto Causado (1)	<u>273,85</u>	<u>562,37</u>
(-) Anticipo del impuesto a la renta		
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio corriente	(1.223)	(1.456)
(-) Crédito tributario de años anteriores	(894)	-
Impuesto a Renta / Saldo a favor del contribuyente	<u>(1.842)</u>	<u>(894)</u>

La provisión para impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 25% aplicable a las utilidades distribuidas; dicha tasa se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

La normativa vigente establece el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, el cual en caso de que sea mayor que el impuesto a la renta causado, se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

TRANSPORTES GRUAS Y WINCHA TRANSPVILVERD S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

7. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de la compañía está conformado por 1000 participaciones iguales e indivisibles de US\$ 1,00 cada una.

Véase página siguiente

<u>Accionistas</u>	<u>N° Acciones</u>	<u>Valor</u>	<u>Porcentaje</u>
Romero Tapia Blanca Marina	590	590	59%
Villalba Romero Blanca Marina	99	99	10%
Villalba Romero Guissela Paola	10	10	1%
Romero Tapia Angel Víctor	1	1	0.1%
Villalba Verdesoto Manuel Enrique	300	300	30%
	<u>1,000</u>	<u>1,000</u>	<u>100%</u>

8. INGRESOS Y COSTOS DE OPERACIÓN

Composición:

	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>			<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>		
	<u>Ingresos</u>	<u>Costos</u>	<u>Utilidad Bruta</u>	<u>Ingresos</u>	<u>Costos</u>	<u>Utilidad Bruta</u>
Ingresos por servicios (1)	162.450	161.161	1.289	247.279	244.272	3.007
No operacionales	-	-	-	-	-	-
	<u>162.450</u>	<u>161.161</u>	<u>1.289</u>	<u>247.279</u>	<u>244.272</u>	<u>3.007</u>

9. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Composición:

10. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (18 de abril del 2018) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se han revelado en los mismos y que ameriten mayor exposición.

	<u>Año 2019</u>	<u>Año 2018</u>
Gastos del Personal	65.575	85.035
Depreciaciones	-	10.975
Mantenimiento y reparaciones	9.216	13.208
Impuestos, contribuciones y otros	237	237
Arriendo de Galpom	14.111	14.111
Gastos de gestión	4.871	9.071
Servicios Profesionales	3.465	2.250
Otros	63.686	41.649
	<u>161.161</u>	<u>176.536</u>

TRANSPORTES GRUAS Y WINCHA TRANSPVILVERD S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

11. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, que corresponden a los estados financieros bajo NIIF para PYMES de la Compañía, han sido emitidos con la autorización de fecha 15 de Abril del 2020 por la Gerencia General de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

-00000-