

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2014

1. Información general

Nombre de la compañía:	COMPAÑIA DE TRANSPORTE TRANSVILPINTS S.A.
Expediente:	175156
Nombre del representante legal:	GALINDO JARAMILLO WILLIAM FERNANDO
Domicilio legal:	Guayaquil
Dirección:	Roca Fuerte y Garcia Aviles
Lugar donde opera la compañía:	Roca Fuerte y Garcia Aviles
Actividad principal:	TRANSPORTE DE CARGA PESADA
Correo Electrónico:	romo.galindo@hotmail.com
Teléfono:	0991624344

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados 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. Están presentados en dólares de Estados Unidos de América (USD), que es la moneda de presentación de la compañía y la moneda funcional de la compañía y su subsidiaria.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota 3.

3. Políticas contable

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconoce cuando se entregan los servicios y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias por regalías procedente de la concesión de licencias de patentes para hacer velas para su uso por otros se reconoce de forma lineal a lo largo del periodo de la licencia. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

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 cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. 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 fiscales 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 la gerencia 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.

4. Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación

Pagos por largos periodos de servicio

Al determinar el pasivo para los pagos por largos periodos de servicio la gerencia debe hacer una estimación de los incrementos de los sueldos durante los siguientes cinco años, la tasa de descuento para los siguientes cinco años a utilizar para calcular el valor presente y el número de empleados que se espera que abandonen la entidad antes de recibir los beneficios.

5. Restricción al pago de dividendos

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

6. Ingreso de actividades ordinarias

	2014	2013
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	30.273,58	0,00
	<u>30.273,58</u>	<u>0,00</u>

7. Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos (ingresos) al determinar la ganancia antes de impuestos:

	2014 USD \$	2013 USD \$
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	28.210,56	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	46,43	
COMBUSTIBLES	322,24	
OTROS	28,07	
	<u>28.607,30</u>	<u>0.00</u>

8. Gasto por impuestos a las ganancias

	2014 USD \$	2013 USD \$
Impuesto causado	366,58	0,00
(-) Retenciones	<u>287,02</u>	<u>0,00</u>
Impuesto a pagar	79,56	0,00

El impuesto a la renta se calcula al 22% (por ciento) a las ganancias para el año 2014.

El impuesto a la renta se disminuye por las retenciones en la renta que le han realizado en el ejercicio fiscal que es de USD \$ 79.56

9. Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2014 de USD \$ 800,00 comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 dólar completamente pagados.

10. Efectivo y equivalentes al efectivo

	2014	2013
	USD \$	USD \$
Efectivo en caja		
Bancos	<u>2.333,70</u>	<u>0,00</u>
	2.333,70	0,00

11. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros se encuentran debidamente aprobada por la Junta General de Accionistas de **COMPAÑIA DE TRANSPORTE TRANSVILPINTS S.A.**