

TALLER TAROMVE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

TALLER TAROMVE CIA. LTDA. ("la Compañía") es una compañía de responsabilidad limitada constituida en el Ecuador, que inició sus actividades en Julio de 2014. Sus socios son: VELEZ CRESPO MIRIAM ELENA, propietaria del 53% del capital; ROMO VELEZ LUIS ALBERTO, propietario del 26% del capital; MENDEZ VELEZ FROILAN SEGUNDO, propietario del 13% del capital; MENDEZ VELEZ MIRIAM JEANINA, propietaria del 4% del capital; y ROMO VELEZ MILTON GUSTAVO, propietario del 4% del capital. Su domicilio principal es la ciudad de Azuagues, en la Av. González Suárez.

De acuerdo al Registro Único de Contribuyentes, la principal actividad de la Compañía es el Mantenimiento y Reparación de Vehículos Automotores. Podrá también abarcar la venta de partes y repuestos para vehículos, y servicios adicionales como el lavado. La Compañía está sometida al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la República del Ecuador.

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía cuenta con empleados bajo relación de dependencia a nivel Directivo, Administrativo y de Planta.

La información contenida en estos estados financieros separados es responsabilidad de la administración de la Compañía. Los estados financieros serán puestos a consideración de la Junta de Socios para su aprobación definitiva.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros separados han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité Internacional sobre Normas de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) vigentes a la fecha de los estados financieros al 31 de diciembre de 2018.

2.2 Moneda funcional - Los estados financieros separados están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que constituye la moneda funcional de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras financieras incluidas en los estados financieros separados están expresadas en dólares estadounidenses.

2.3 Bases de preparación - Los estados financieros separados han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría 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 utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo - Incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses, sujetas a un riesgo poco significativo de cambio en su valor razonable.

2.5 Impuesto a la renta- El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido.

2.5.1 Impuesto a la renta corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto a la renta corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.5.2 Impuesto a la renta diferido - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros separados y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto a la renta diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Un activo por impuesto diferido se reconoce por las pérdidas tributarias no utilizadas y por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuesto a la renta diferido se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía compensa activos por impuesto a la renta diferido con pasivos por impuesto a la renta diferido si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.5.3 Impuesto a la renta corrientes y diferido - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.5.4 Exposición Tributaria - Al determinar el importe del impuesto a la renta corriente e impuesto a la renta diferido, la Compañía considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adeudarse impuestos e intereses adicionales.

Esta evaluación depende de estimaciones y supuestos y puede involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros. Puede surgir nueva información que haga que la Compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactarán el gasto fiscal en el período en el cual se determinen.

2.6 Provisiones - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera desembolsar a una tasa antes del impuesto que refleja la evaluación actual del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y

los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

- 2.7 Reconocimiento de ingresos ordinarios** - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.7.1 Ingresos por servicios – Los ingresos por servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato o mutuo acuerdo, los cuales se determinan en la medida en que se presta el servicio.

- 2.8 Costos y Gastos - Son registrados al costo histórico.** Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

- 2.9 Compensación de saldos y transacciones** - Como norma general en los estados financieros separados no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

- 2.10 Instrumentos financieros** - Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacciones directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en el resultado del período.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

Diciembre 31
 2018
 (en U.S. dólares)

Caja	2305
Bancos locales	7060
Total	9365

4. IMPUESTOS

4.1 Activos por impuestos diferidos - Un resumen de activos por impuestos diferidos es como sigue:

Diciembre 31
 2018
 (en U.S. dólares)

<i>Activos por impuestos no corrientes</i>	
Por pérdidas tributarias sujetas a amortización	841
Total	841

El Activo por Impuesto Diferido de pérdidas tributarias del 2017 se amortizó en parte con los resultados positivos del año 2018.

4.2 Conciliación tributario - contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros separados y la conciliación tributaria, es como sigue:

Diciembre 31
 2018
 (en U.S. dólares)

Resultado según estados financieros antes de impuesto renta	2,620
15% Participación Trabajadores	-540
Gastos no deducibles	183
Amortización Pérdidas Tributarias	-679
Resultado gravable	2,624
Impuesto a la renta causado	394
Crédito Tributario: Efecto anterior y Retenciones en la fuente que le repercuten en el ejercicio fiscal	-1,061
Crédito Tributario de Impuesto a la Renta	-1,071
Arrojo calculado	-
Impuesto a la renta corriente cargado a resultados	394

5 PATRIMONIO

5.1 Capital Social - El capital social autorizado es de CUATROCIENTOS dólares de los Estados Unidos de América, dividido en CUATROCIENTAS participaciones sociales, iguales, acumulativas e indivisibles de UN dólar de los Estados Unidos de América de valor nominal cada una.

Participaciones:

	Numero de acciones	Capital en acciones (en U.S. dólares)
Saldo al 31 de diciembre del 2018	<u>400.00</u>	<u>400.00</u>

6 INGRESOS

Un resumen de los ingresos de la Compañía es como sigue:

	Diciembre 31 2018 (en U.S. dólares)
Ingresos ordinarios	<u>217.382</u>
Total:	<u>217.382</u>

7 COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros separados es como sigue:

	Diciembre 31 2018 (en U.S. dólares)
Gastos de administración y ventas	<u>110.035</u>
Total:	<u>110.035</u>

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

	Diciembre 31 2018 (en U.S. dólares)
Salarios y salarios	37 626
Beneficios sociales y otros gastos	16 630
Honorarios y servicios	16 188
Depreciaciones	3.632
Mantenimiento	4 659
PUBLICIDAD	3 611
Gastos de gestión	1 275
Arrendamiento	1 120
Impuestos y contribuciones	392
Otros gastos	20 985
Total	119 033

8 COSTOS FINANCIEROS

Un detalle de costos financieros es como sigue:

	Diciembre 31 2018 (en U.S. dólares)
Gastos bancarios	2 253
Total	2.253

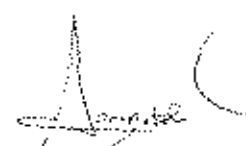
9 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros separados no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los Estados financieros separados adjuntos.

10 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de TALLER TABOMVE CIA. LTDA. en marzo de 2019 y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Representación Legal de la Compañía, los estados financieros separados serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.


 Milton Bóvar Romo Toledo
 Representante Legal


 Adrián Telio Crespo
 Contador