

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

TRANSPUGAR S.A. es una compañía anónima que tiene por actividad principal actividades de transporte de carga pesada a nivel nacional. La compañía fue constituida en Abril 09 del 2015 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador y durante el periodo de 1ro de enero al 31 de Diciembre del 2017, ha realizado movimientos y transacciones contables, así como se muestra en la información descrita a continuación.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de TRANSPUGAR S.A., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Bases de la preparación. - Los estados financieros de TRANSPUGAR S.A., comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los/ el año terminado al 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Cuentas por cobrar Relacionadas. - Agrupa las subcuentas que representan derechos de cobro a entidades relacionadas, por transacciones distintas a las de ventas en razón de su actividad principal.

Capital en Acciones. - Corresponde al valor total aportado del capital desde el inicio de constitución de la compañía hasta el término del periodo por parte de los accionistas.

Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía

Estimaciones - La NIIF 1 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplica a los periodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF.

TRANSPUGUAR S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2017
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	-37,10
Cuentas por cobrar no Relacionada Locales	4	18.502,81
Crédito Tributario a Favor del IVA		0,00
Crédito tributario a favor de RENTA		4.613,99
Inv. Repuestos, Herramientas y Accesorios		0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		23.079,70
ACTIVOS FIJOS		
Equipo de Oficina		1.194,86
Equipo de Computación		757,00
TOTAL DE ACTIVOS FIJOS		1.951,86
TOTAL ACTIVO		25.031,56
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS		
CxP y Doc x Pagar No Relac Locales	5.1	16.840,67
Cuenta por pagar-IESS	5.3	36,19
Provisiones Futuras	5.4	1.764,51
Impuesto a la Renta por pagar		445,07
TOTAL PASIVOS		19.086,44
PATRIMONIO		
Capital en acciones		800,00
Aporte para Capitalización		3.250,00
Reserva Legal		242,71
Util.no distrib. años anterior		317,17
Utilidad del Ejercicio		1.335,24
TOTAL PATRIMONIO		5.945,12
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		25.031,56

TRANSPEGUAR S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en U.S. Dólares)

	Notas	2017
INGRESOS		12.440,97
(-) COSTOS DE VENTAS		0,00
MARGEN BRUTO		<u>12.440,97</u>
(-) GASTOS OPERATIVOS		
SUELDO Y OTRAS REMUNERACIONES CON IESS		5.963,04
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIÓN		2.012,57
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		962,23
HONORARIOS Y DIETAS		435,15
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
COMBUSTIBLE		
PROMOCION Y PUBLICIDAD		
SUMINISTROS MATERIALES		
TRANSPORTE		
GASTOS DE GESTIÓN		
GASTOS DE VIAJES		
PAGOS POR OTROS SERVICIOS		740,79
PAGOS POR OTROS BIENES		
TOTAL		<u>10.113,78</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		2.327,19
15% TRABAJADORES		349,07
UTILIDAD GRAVABLE		445,07
RET. Fte. EJERCICIO FISCAL		3.159,97
IMPUESTO A LA RENTA SALDO A FAVOR		<u>3.104,34</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
Cuentas por cobrar no relacionadas	18.502,81
Cuentas por cobrar relacionada	0,00
TOTAL	<u>18.502,81</u>

5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2017 están constituidas como sigue:

		U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
5.1	Cuentas por pagar No Relac. Loc.	16,256,11
5.1	Cuentas por pagar-IESS	36,19
5.2	Cuentas por pagar-A Empleados	0,00
5.3	Impuesto a la Renta Por pagar del Ejercicio	445,07
5.4	Participación Trabajadores por pagar	349,07
TOTAL		19.086,44

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2017, el capital social de la compañía consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una, a las cuales responden de la siguiente manera:

SOCIO	ACCIONES	VALOR NOMINAL
AVILÉS SÁNCHEZ DARWIN PEDRO	90	90,0000
CARMEN LUCIA GUILLEN GONZÁLEZ	1	1,0000
CARRIÓN ROCHINA JAVIER WALTER	90	90,0000
GUARAMAG ROCHINA ÁNGEL EDUARDO	163	163,0000
GUARAMAG ROCHINA NÉSTOR JAVIER	90	90,0000
GUARAMAG RUANO LUGARDO DANIEL	90	90,0000
GUARAMAG RUANO SILVIO EDILBERTO	90	90,0000
LLUMITAXI ROCHINA JAIME RAÚL	1	1,0000
OSORIO PEÑAFIEL CARLOS ELÍAS	1	1,0000
PORRAS ZAMBRANO MARÍA LUISA	1	1,0000
ROCHINA PUNINA MARÍA HORTENSIA	90	90,0000
ROCHINA PUNINA SEGUNDO CARLOS	90	90,0000
SERVIENTREGA ECUADOR S.A	3	3,0000
	800	800,0000

7. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del año 2015, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15 % sobre utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2011, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en

paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efecto de impuestos a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

US DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	
Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	2.327,19
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	-
Gastos Incutridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	349,07
Utilidad Gravable	445,07
Impuesto a la renta causado	111,27
(-) Anticipo pagado	-
(-) Retenciones en la Fuente	3.159,97
(-) Crédito tributario año anterior	-
SALDO A FAVOR	4.502,72

Al 31 de Diciembre 2017 las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción. - Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

8. EVENTOS POSTERIORES - 2017

Ningún evento ha ocurrido posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera y la fecha del dictamen que pudiera requerir ajuste o revelación en los Estados Financieros de TRANSPEGUAR S.A. al 31 de Diciembre del 2017.



ÁNGEL EDUARDO GUARAMAG ROCHINA
Representante Legal
C.I: 0927682401