TRANSPUGUAR S. A.
RUC# 0992915331001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

TRANSPUGUAR 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 2018, ha realizado movimientos y transacciones contables, así como se muestra en la información descrita a continuación.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de TRANSPUGUAR 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 TRANSPUGUAR 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 2018

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2018
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	7453,29
Cuentas por cobrar no Relacionada Locales	4	0,00
Crédito Tributario a Favor del IVA		0,00
Crédito tributario a favor de RENTA		9.528,81
Inv. Repuestos, Herramientas y Accesorios		0,00
Otros Activos Corrientes		30.069,36
TOTAL, ACTIVO CORRIENTE		47.051,46
ACTIVOS FIJOS		
Equipo de Oficina		140,00
Equipo de Computación		1273,32
-Dep Acum. Activo Fijo		(557,89)
Obras en Proceso		1.194,86
TOTAL, DE ACTIVOS FIJOS		2.050,29
TOTAL ACTIVO		49.101,75
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS		
Otras Ctas y Doc x Pagar Relac Local	5.1	33.965,16
Cuenta por pagar-IESS	5.3	36,19
Provisiones Futuras	5.4	2.764,51
Impuesto a la Renta por pagar		295,13
Partic Trabajadores		234,48
TOTAL PASIVOS		37.292,47
PATRIMONIO		
Capital en acciones		800,00
Aporte para Capitalización		9.750,00
Reserva Legal		373,88
Utilidad del Ejercicio		885,40
TOTAL PATRIMONIO		11.809,28
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		49.101,75

TRANSPEGUAR S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2018
INGRESOS		14.680,07
(-) COSTOS DE VENTAS		0,00
MARGEN BRUTO		14.680,07
(-) GASTOS OPERATIVOS		
Sueldo Y Otras Remuneraciones Con IESS		6.706,83
Beneficio Social que no Constituye Materia Gravada del IESS		2.938,53
Aportes A La Seguridad Social		1512,36
Honorarios Extranjeros por Servicios Ocasionales		755,39
Mantenimiento Y Reparaciones		
Combustible		
Promoción Y Publicidad		
Suministros Materiales		647,66
Transporte		18,83
Gastos De Gestión		
Gastos De Viajes		
Pagos Por Otros Servicios		
Depreciación Activo-No Acelerada		557,29
TOTAL		13.136,89
UTILIDAD DEL EJERCICIO		1.543,18
15% TRABAJADORES		231,48
UTILIDAD GRAVABLE		1180,53
RET. Fte. EJERCICIO FISCAL		4.914,82
IMPUESTO A LA RENTA SALDO A FAVOR		9.269,09

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
Otros Activos Corriente	30.069,36
Cuentas por cobrar relacionada	0,00
TOTAL	30.069,36

5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018 están constituidas como sigue:

		U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
5.1	Otras Ctas y Dctos x Pagar- relac- Local	33.965,16
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	295,13
5.4	Participación Trabajadores por pagar	231,48
TOTAL		<u>37.292,47</u>

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, 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
1	AVILES SANCHEZ DARWIN PEDRO	90	90,0000
2	BALSECA PEREZ HECTOR CRISTOBAL	1	1,0000
3	BAZURTO FIGUEROA DOLORES FERNANDA	1	1,0000
4	CARRION ROCHINA JAVIER WALTER	90	90,0000
5	CEDEÑO QUIROZ ESTERLINO DAVID	1	1,0000
6	CHACHA CANDO ANGEL GUILLERMO	1	1,0000
7	COBOS GALARRAGA MAGDA ELIZABETH	1	1,0000
8	CORDOVA LAINES RICHARD LIVINGTON	1	1,0000
9	GUARAMAG ROCHINA ANGEL EDUARDO	148	148,0000
10	GUARAMAG ROCHINA NESTOR JAVIER	90	90,0000
11	GUARAMAG RUANO LUGARDO DANIEL	90	90,0000
12	GUARAMAG RUANO SILVIO EDILBERTO	88	88,0000
13	HOLGUIN RODRIGUEZ JOHANNA ESPERANZA	1	1,0000
14	LAMILLA FAJARDO SEGUNDO SIGIFREDO	1	1,0000
15	LANDA SUPE KLEVER ANTONIO	1	1,0000
16	LLUMITAXI ROCHINA JAIME RAUL	1	1,0000
17	LLUMITAXI ROCHINA NESTOR BOLIVAR	1	1,0000
18	OBREGON PARRAGA MARIA JESSENIA	1	1,0000
19	OSORIO PEÑAFIEL CARLOS ELIAS	1	1,0000
20	PAZMIÑO VELASCO OLGA VALERIA	1	1,0000
21	PORRAS ZAMBRANO MARIA LUISA	1	1,0000
22	ROCHINA PUNINA MARIA HORTENSIA	90	90,0000
23	ROCHINA PUNINA MARIA ZOILA	1	1,0000

24	ROCHINA PUNINA MIGUEL ANGEL	1	1,0000
25	ROCHINA PUNINA ROSALVA ROSITA	2	2,0000
26	ROCHINA PUNINA SEGUNDO CARLOS	90	90,0000
27	ROCHINA TIGUA MELISSA LISSETTE	1	1,0000
28	SALAMEA LIMONES ZOILA VICTORIA	1	1,0000
29	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 2018	
Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	1.543,18
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	-
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	231,48
Utilidad Gravable	1180,53
Impuesto a la renta causado	259,72
(-) Anticipo pagado	-
(-) Retenciones en la Fuente	4.914,82
(-)Crédito tributario año anterior	-
SALDO A FAVOR	9.269,09

Al 31 de diciembre 2018 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.