

TRANSPEGUAR S. A.

RUC# 0992915331001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

TRANSPEGUAR 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 2019, ha realizado movimientos y transacciones contables, así como se muestra en la información descrita a continuación.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de TRANSPEGUAR 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 TRANSPEGUAR 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 2019. 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.

TRANSPEGUAR S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2019
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	7.076,89
Cuentas por cobrar Relacionada Locales	4	34.221,24
Crédito Tributario a Favor del IVA		1.852,12
Crédito tributario a favor de RENTA		7.144,21
Inv. Repuestos, Herramientas y Accesorios		0,00
Otros Activos Corrientes		0,00
TOTAL, ACTIVO CORRIENTE		50.295,46
ACTIVOS FIJOS		
Equipo de Oficina		1.334,86
Equipo de Computación		1.399,56
Vehículo, Eq. Trans. Y Camionero Móvil		4.2797,00
-Dep Acum. Activo Fijo		(7.350,75)
TOTAL, DE ACTIVOS FIJOS		38.180,67
TOTAL, ACTIVO		88.475,13
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS CORRIENTES		
Detos. x Pagar Relac Local	5.1	32.550,62
Cuenta por pagar-IESS	5.3	342,76
Cuentas x Pagar – A Empleados	5.4	987,19
Impuesto a la Renta por pagar		4.686,40
Partic Trabajadores		827,01
PASIVOS CORRIENTES		42.709,36
Otros Cuentas x Pagar y DxP L/P - Relac-Local		42.709,36
TOTAL PASIVOS		82.103,34
PATRIMONIO		
Capital en acciones		800,00
Aporte para Capitalización		0,00
Reserva legal		0,00
Utilidad Acum. del Ejercicio anter		885,40
Utilidad del Ejercicio		4.686,40
TOTAL PATRIMONIO		6.371,80
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		88.475,13

TRANSPEGUAR S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2019
INGRESOS		765.228,48
(-) COSTOS DE VENTAS		0,00
MARGEN BRUTO		765.228,07
(-) GASTOS OPERATIVOS		
Compras Netas locales de bienes N/Prod.		5.727,46
Sueldo Y Otras Remuneraciones Con IESS		11.772,85
Beneficio Social que no Constituye Materia Gravada del IESS		2.943,21
Aportes A La Seguridad Social		1.430,40
Honorarios Extranjeros por Servicios Ocasionales		730,00
Comisiones locales		262,45
Mantenimiento Y Reparaciones		6.377,85
Combustible		1.686,64
Promoción Y Publicidad		336,00
Suministros Materiales		724,41
Transporte		716.365,07
Intereses Bancarios Locales		307,30
Seguros y Reaseguros		1.693,10
Impuestos, Contrib. Y Otros		79,86
Pagos Por Otros Servicios		2.485,61
Depreciación Activo-No Acelerada		6.792,86
TOTAL		759.715,07
UTILIDAD DEL EJERCICIO		5.513,41
15% TRABAJADORES		827,01
UTILIDAD GRAVABLE		4.686,40
RET. Fte. EJERCICIO FISCAL		7.144,21
IMPUESTO A LA RENTA SALDO A FAVOR		15.382,29

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
Cuentas por cobrar relacionada	34.221,24
TOTAL	34.221,24

5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019 están constituidas como sigue:

		U.S. DÓLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
5.1	Otras Ctas y Dctos x Pagar- relac- Local	32.550,62
5.1	Cuentas por pagar-IESS	342,76
5.2	Cuentas por pagar-A Empleados	987,19
5.3	Impuesto a la Renta Por pagar del Ejercicio	4.686,40
5.4	Participación Trabajadores por pagar	827,01
TOTAL		39.393,98

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, 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	Avilés Sánchez Darwin Pedro	90	90,0000
2	Balseca Pérez Hector Cristobal	1	1,0000
3	Bazurto Figueroa Dolores Fernanda	1	1,0000
4	Carrión 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 Láinez Richard Livingston	1	1,0000
9	Guaramag Rochina Angel Eduardo	148	148,0000
10	Guaramag Rochina Néstor Javier	90	90,0000
11	Guaramag Ruano Lugardo Daniel	90	90,0000
12	Guaramag Ruano Silvio Edilberto	88	88,0000
13	Holguin Rodríguez Johanna Esperanza	1	1,0000
14	Lamilla Fajardo Segundo Sigifredo	1	1,0000
15	Landa Supe Klever Antonio	1	1,0000
16	Llunitaxi Rochina Jaime Raul	1	1,0000
17	Llunitaxi Rochina Néstor Bolívar	1	1,0000
18	Obregón Parraga María Jessenia	1	1,0000
19	Osorio Peñafiel Carlos Elías	1	1,0000
20	Pazmiño Velasco Olga Valeria	1	1,0000
21	Porras Zambrano María Luisa	1	1,0000
22	Rochina Punina María Hortensia	90	90,0000
23	Rochina Punina María 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 Lisette	1	1,0000
28	Servientrega Ecuador S.A.	3	3,0000
29	Vélez Rizo Luis Alberto	1	1,0000
		800	800,000

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 DÓLARES	
AL 31 DE DICIEMBRE	
DEL 2019	
Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	5.513,41
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	-
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	827,01
Utilidad Gravable	4.686,40
Impuesto a la renta causado	1.031,01
(-) Anticipo pagado	-
(-) Retenciones en la Fuente	7.144,21
(-) Crédito tributario año anterior	-
SALDO A FAVOR	15.382,29

Al 31 de diciembre 2019 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 - 2019

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 2019.



ÁNGEL EDUARDO GUARAMAG ROCHINA
Representante Legal
C.I: 0927682401