

GRUAS HORMIGA NEGRA GRUHORNEG S. A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2012

Identificación y Objeto de la Compañía

GRUHORNEG S. A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, creada mediante Escritura de Constitución, otorgada por el Dr. Oswaldo Mejía Espinoza Notario Cuadragésimo del Distrito Metropolitano de Quito, el 11 de septiembre de 2009, e inscrita en el Registro Mercantil con el número (3333) tres mil trescientos treinta y tres, el 13 de octubre del dos mil nueve.

La compañía tiene como objeto social principal las siguientes operaciones:

- ✓ Importación, exportación, almacenamiento, distribución, sub-distribución, comercialización, arrendamiento, representación, manufactura, licenciamiento uso, y/o franquicia, presentación de servicios, de toda clase de grúas, camiones, vehículos, equipos o maquinaria pesada o liviana, equipos industriales, equipos y materiales de construcción, así como de sus repuestos, partes, accesorios, suministros, soporte técnico y servicio de mantenimiento o reparación, relacionados con las actividades hidrocarbúricas, mineras, agrícolas, ganaderas, de obra pública o privada o de cualquier sector productivo en general.
- ✓ Instalación, montaje, asistencia técnica, mantenimiento, capacitación, desarrollo de plantas, diseños, modelos agrícolas, industriales, o comerciales afines a su objeto social.

Grúas Hormiga Negra GRUHORNEG S.A., fue creada para un período de duración de 50 años, desde la fecha de inscripción del Contrato de Sociedad en el Registro Mercantil.

Principales Principios y/o Criterios Contables Aplicados

Aplicación de cumplimiento con (NIIF)

Los estados financieros de la Compañía fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), aplicables a las compañías que están siendo agrupadas en el tercer grupo de implementación en el Ecuador a partir del año 2012.

Moneda Funcional y transacciones en moneda extranjera.

Los estados financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de circulación en la República del Ecuador a partir de marzo del 2000.

Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros se clasifican activos y pasivos financieros. Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías: Efectivo y equivalentes en efectivo, inversiones, cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y otros activos financieros.

Las políticas contables relacionadas con los activos financieros de la empresa son como sigue:

Efectivo y Equivalentes.- Comprende efectivo en caja, depósitos bancarios que son convertibles a importe efectivo y están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en el valor y no sujetos a riesgo de cambios en su valor razonable.

Cuentas por Cobrar y otros activos financieros por cobrar.- Son contabilizadas al valor de los importes adeudados. Su política de crédito hasta 90 días, y sus créditos a los clientes no generan intereses. Dentro de estas cuentas se registran los valores por cobrar por servicios prestados a clientes, otros valores por cobrar, y terceros de corto plazo.

Pasivos Financieros.- Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

Cuentas por Pagar, Provisiones Sociales, Proveedores por pagar, y otros pasivos financieros, de igual forma las cuentas por pagar las mantiene una política de pago a proveedores de hasta 60 días.

Periodo Cubierto.

Los estados financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2012.

Propiedades Planta y Equipo

Al 31 de diciembre de 2012, las Propiedades y Equipos se registran al costo de adquisición. Las depreciaciones han sido determinadas en base al método de línea recta; se aplican porcentajes de depreciación (10% para maquinaria y equipo, 20% para vehículos y 33,33% para equipos de computación).

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para ayudar o mantener el beneficio económico futuro esperado de las propiedades y

equipos, se reconoce como gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Provisión Beneficios Sociales

La compañía ha provisionado los Beneficios Sociales que por ley le corresponden a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo. La participación de los trabajadores en las utilidades, registran en forma anual una provisión para el pago, aplicando una tasa del 13% sobre la utilidad antes de impuestos.

Reconocimiento de Ingresos y gastos

Los ingresos por la prestación de los servicios en el curso de las actividades ordinarias, se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida.

Los ingresos por servicios son reconocidos como tales basado en el progreso de los servicios a la fecha del balance y no hay importantes incertidumbres con respecto a la recuperación de los importes adeudados; los gastos y costos asociados se reconocen cuando incurren en ellos. Los gastos se reconocen mediante el método de acumulación.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene un compromiso como resultado de un suceso pasado y es probable la obligación. Las provisiones se miden en base a la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la cuenta en la fecha del balance.

Aspectos Tributarios

La empresa en el año 2012, ha cumplido con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI. Los criterios de aplicación de las normas tributarias, surgen del entendimiento por parte de la administración de dichas normas que eventualmente podrían no ser compartidas con las autoridades tributarias.

Determinación de Resultados

Todos los ingresos y gastos son reconocidos y registrados al momento en que realizan las operaciones o transacciones por parte de la empresa (Método de Acumulación y Devengado).

Negocio en Marcha

GRU HORNEG S.A. Es una compañía con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución. La empresa ha generado durante el ejercicio económico auditado ventas, gastos, costos, nómina, activos y pasivos.

ESTRUCTURA DE LAS DIFERENTES CUENTAS DE BALANCE

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

El saldo está estructurado de la siguiente forma:

Bancos	2011	2012
Caja		2.500,00
Banco Pichincha	41.154,00	
Banco Internacional	35.910,51	
Inversiones		
	<u>77.074,51</u>	<u>2.500,00</u>

2. Cuentas por Cobrar Clientes

La cuenta Clientes con un saldo acumulado al 31 de diciembre del 2012 de US\$ 352.441,97, se detalla a continuación:

Clientes	2011	Ref.	2012
José Ocasía Mayorga		I	97.434,40
Sevilla Martínez		I	16.245,84
Aolindoc		I	45.381,34
ARB Ecuador C.I.		I	48.716,00
AZULEC		I	27.023,60
Harbol Internacional		I	52.360,00
Clientes Ocasionales	82.638,00	I	5.072,00
ARECON		I	18.837,60
AGN Construcciones Cía. Ltda.		I	34.020,00
Acero de los Andes		I	11.685,19
Provisión Cuentas Incobrables	(826,00)	II	(4.336,00)
Total	<u>81.812,00</u>		<u>352.441,97</u>

1. Corresponde a la facturación de diciembre del 2012, recaudados en el primer cuatrimestre del año 2013.

11. La provisión para cuentas incobrables es adecuada, considerando que los valores pendientes de cobra en un 93% a la fecha de informe ya fueron recaudados.

3. Cuentas por Cobrar Relacionadas

	2011	2012
Saldo al 31 de Diciembre	\$	\$ 89.443,65

El saldo al 31 de diciembre del 2012 corresponde a: McTrans Andina S.A. el Señor Gerente General y Representante Legal de McTrans Andina, también es Gerente General y Representante Legal de GRUHÖRNIG S. A., a demás de ser el mayor accionista, en las dos empresas.

4. Otras Cuentas por Cobrar

	2011	2012
Saldo al 31 de diciembre		13.145,19
6.168,31		

El saldo al 31 de diciembre del 2012 se distribuye en lo siguiente:

Anticipo Sueldos	468,31
Importaciones en tránsito	4.500,00
Garantías	1.200,00
Total	6.168,31

5. Impuestos Fiscales

	2011	2012
Saldo al 31 de diciembre	136.711,45	56.428,51

Los impuestos fiscales corresponden a:

Retenciones en la Fuente de clientes	18.715,88
Crédito Tributario Imp. Salida Divisas	450,00
Crédito Tributario IVA	37.262,63
Sumas	56.428,51

6. Propiedad Planta y Equipo.

El movimiento de los activos fijos y sus depreciaciones durante el año bajo análisis es el siguiente:

Activo Fijo

Saldo al 31 de diciembre del 2011		989.721,75
Adiciones del periodo 2012	174.389,09	<u>174.389,09</u>
Total Activo Fijo al 31 de dic. 2012		1.164.110,84 (1)

Depreciaciones:

Saldo al 31 de diciembre del 2011		85.537,25
Adiciones del periodo 2012	107.855,62	<u>107.855,62</u>
Total depreciación al 31 dic. 2012		193.392,87 (2)

Total activo fijo Neto= (1)-(2) \$ 970.717,97

Detalle de los activos fijos y sus depreciaciones

COSTO HISTORICO	Saldo 2011	Adiciones del periodo	Disminuciones del Periodo	Saldo 2012
Equipos de Computación	1.838			1.838
Vehículos		35.714		35.714
Maquinaría y Equipo	887.684	138.675		1.126.889
SUBTOTAL COSTO HISTORICO	989.722	174.389	0	1.164.111

DEPRECIACION ACUMULADO	Saldo 2011	Adiciones del periodo	Disminuciones del Periodo	Saldo 2012
Equipos de Computación	748	811		1.355
Vehículos		8.548		8.548
Maquinaría y Equipo	84.789	100.697		185.490
SUBTOTAL DEP. ACUMULADO	85.537	107.858	0	193.393

TOTAL PRO. PLANTA Y EQUIPO	904.185	970.718
-----------------------------------	----------------	----------------

7. Cuentas por Pagar

	2011	2012
Saldo al 31 de diciembre	663.949,51	709.499,71

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2012, se distribuyen en las siguientes subcuentas:

	2011	2012	
Proveedores por pagar	308.158,26	453.295,93	a)
Cuenta de Empleados	41.568,60	108.454,32	b)
IESS e Impuestos por Pagar	51.464,71	58.912,62	c)
Otros pasivos por pagar	152.208,60	0,00	
Obligaciones financieras	110.549,34	87.796,84	d)
Sumar	663.949,51	708.459,71	

- a) Las principales cuentas de Proveedores son las siguientes

Proveedores Guayaquil	269.995,50 ***
Proveedores Ocasionales	91.249,89
Comanditarios	24.995,73
Load System Crane In. Lopez	19.786,28
Casa Baca S.a.	12.813,19
Multicable del Ecuador S.A.	8.737,45
Transporte CVG	8.379,06
Varios Proveedores menor cuantía	<u>17.858,83</u>
	453.295,93

- b) Incluye utilidades pendientes de pago del año 2010 US\$ 8.433,24; del año 2011 US\$ 28.393,78 y del año 2012 US\$ 63.371,43, a la fecha de nuestro informe tampoco fueron canceladas.
- c) Incluye impuestos a la renta del ejercicio US\$ 55.816,33; e impuestos mensuales por pagar US\$ 6.933,84 pendientes de pago de los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2012, que se cancelan en los meses de enero y febrero de 2013.
- d) Obligaciones financieras porción corriente corresponde a los vencimientos que contempla tabla de amortización del crédito otorgado por el Banco del Pichincha y que vencen en el período menor a de 1 año.

*** El valor de proveedores de Guayaquil está conformado por facturas que se encuentran vencidas y están pendientes de pago acumulado al 31 de diciembre de 2012 por US\$ 269.995,50, y que la Gerencia confirma que se iniciará a cancelar a partir del mes de junio de 2013, ya han llegado a un acuerdo verbal con los proveedores y estas cuentas no generan intereses por los montos vencidos.

8. Pasivos a Largo Plazo

	2011	2012
Saldo al 31 de diciembre	300.852,72	471.677,28

Los saldos se distribuyen en:

INSTITUCION	2011	Ref	2012
Obligaciones Financieras	101.134,38	1	27.885,48
Cuenta de Accionistas	199.718,34	2	443.991,82
TOTAL	300.852,72		471.677,28

1. El saldo al 31 de diciembre del 2012 corresponden a saldo del préstamo del Banco del Pichincha y que se vencen en un periodo mayor a 1 año, de acuerdo a vencimientos de tabla de amortización.
2. Obligación generada por préstamos realizado por el accionista John Modernotti como capital de trabajo al inicio de las operaciones de GRUHORNEG S.A., y otros préstamos menores que se han ido incrementando en el transcurso de los dos últimos años.

9. Patrimonio:

CUENTA	2011		2012
Capital Suscrito	800,00	a)	800,00
Aporte Futuras Capitalizaciones	95.000,00		0,00
Reserva Legal y Facultativa	3.567,72	b)	3.567,72
Resultado del Ejercicio	32.109,31		.
Utilidad del ejercicio	118.648,68	c)	291.955,70
TOTAL PATRIMONIO	250.125,91		296.323,42

- a) El capital social suscrito de la compañía es de US \$ 800,00 dividido en ochocientos acciones de US \$ 1,00 cada una.
- b) Compuesto por Reserva legal creada por la empresa en los años 2010 y 2011 llegando acumular un valor de US\$ 800,00 superior al valor que la Ley de Compañías establece, los accionistas aprobaron que de las utilidades del año 2011 se complete el porcentaje del 10% acumulando como Reserva Facultativa en un valor de US\$ 2.767,72.
- c) El resultado a disposición de los señores accionistas al cierre del ejercicio asciende a US\$ 291.955,70, los mismos que de acuerdo a

disposición de Junta de accionistas del mes de enero se reinvierten en la empresa para capitalización en US\$ 263.200,00.

10. Ingresos:

El valor global de los ingresos asciende a US\$ 1'016.785,75 están compuestos por:

DESCRIPCIÓN	2011	2012
Arriendo Equios Propios	712.223,98	952.889,59
Servicios de Transporte	15.915,15	63.200,00
Otros Ingresos	103.378,71	528,16
Total Ing Oper.	830.617,84	1.016.785,75

11. Egresos "Gastos"

Los gastos de GRUHORNEG S.A. se distribuyen en:

DESCRIPCIÓN DEL GASTO		2011	2012
Gastos de Personal	1	66.372,26	132.834,48
Mantenimientos y otros servicios	2	158.556,49	242.986,63
Gastos no operacionales		41.293,82	39.801,88
Depreciaciones y otros gastos	3	355.108,59	191.915,30
Total Egresos (Gastos)		641.325,97	607.642,29

1. Incluir: Sueldos, horas, extras, decimas, fondos de reserva, aportes, vacaciones, capacitación, movilizaciones.
2. Incluir: Mantenimientos honorarios, servicios básicos, combustibles y lubricantes, seguros, gastos de viaje.
3. Incluir: Depreciaciones y amortizaciones. Impuestos y contribuciones, gastos legales, gastos de gestión, provisiones, entre otros.

12. Utilidad del Ejercicio

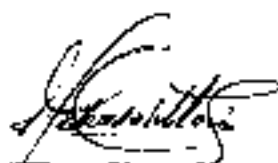
La utilidad del ejercicio asciende a US\$ 409.143,46, antes de distribución de participación, trabajadores e impuesto a la renta de la compañía.

Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de nuestro informe, como hecho subsecuente se ocasiona una Junta de Accionistas en la que

resuelven realizar un proceso de incremento de capital a través del mecanismo de la reinversión de utilidades, en un valor de US\$ 263.200,00.

La administración considera que es el único hecho importante que se ocasiona hasta la fecha de nuestro examen.



CENTARO R

DUC 1801307589