

GRUAS HORMIGA NEGRA GRUHORNEG S. A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2015

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 hidrocarburíferas, 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.

Gruas 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 para PYMES (NIIF para PYMES), aplicables a las compañías 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 contabilizados al valor de los importe adeudado, Su políticas 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,

Las cuentas por pagar de igual forma las mantiene una política de pago a proveedores de hasta 60 días, y no generan intereses por los valores no cancelados en las fechas de vencimiento.

Periodo Cubierto.

Los estados financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2015.

Propiedades Planta y Equipos

Al 31 de diciembre de 2015, 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, en unidades nuevas que se adquieran a partir del año 2013 se considerará una depreciación en 5 años el 10%, 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 corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código

Bancos	2014	2015
Caja	-	4.170,03
Banco Internacional	62.856,31	49,03
	<u>62.856,31</u>	<u>4.219,06</u>

2. Cuentas por Cobrar Clientes

La cuenta Clientes al 31 de diciembre del 2015 presenta un saldo de US\$ 1'179.891,81. Desglosado de la siguiente forma: Cuentas por cobrar clientes US\$ 1'235.821,53, con una provisión para cuentas incobrables de US\$ -55.929,72:

1. La provisión para cuentas incobrables realizada en el período acumula un saldo de US\$ -55,929.72

3. Cuentas por Cobrar Relacionadas

Cuentas		2015
Jorh Mcdermott	(a)	421.869,82
Silvia Guerra		21.571,44
Saldo al 31 de Diciembre 2015		<u>443.441,26</u>

- (a) El Deudor es Gerente General y Representante legal de GRUHORNEG S. A., a demás de ser el mayor accionista de la empresa.

4. Cuentas pagadas por anticipado

Al 31 de Diciembre la empresa ha realizado pagos anticipados por 20,229.08 dólares americanos que se regularizaran los primeros del año 2016.

	2014	2015
Saldos al 31 de diciembre	US\$ 25,790.52	US\$ 21.429,08

El saldo al 31 de diciembre del 2015 se distribuye de la siguiente forma:

Cuenta	2014	2015
Anticipo sueldos	3.037,12	
Anticipo Proveedores	20.029,08	20.229,08
Otras cuentas por cobrar	2.724,32	1.200,00
Suman	25.790,52	21.429,08

4 

5. Impuestos anticipados

Cuentas	2014	2015
Crédito Tributario	70.538,92	42.567,05
Retenciones en la fuente	45.084,39	41.735,45
Crédito Tributario ISD	19.850,00	0,00
Saldo al 31 de Diciembre 2015	135.473,31	84.302,50

Corresponde a retenciones en la fuente que realizaron los clientes durante el año 2015.

6. Propiedad Planta y Equipo.

La Propiedad Planta y Equipo al cierre del ejercicio 2015, se desglosa de acuerdo al siguiente anexo:

COSTO HISTORICO				
DESCRIPCION DEL BIEN	SALDO INICIAL	INCLUSIONES	BAJAS	SALDO FINAL
EQUIPO DE COMPUTO	2.400,00	185,00	0,00	2.585,00
VEHICULOS	35.714,29	0,00	0,00	35.714,29
MAQUINARIA Y EQUIPO	2.749.068,66	0,00	262.989,60	2.486.079,06
TOTALES	2.787.182,95	185,00	262.989,60	2.524.378,35
DEPRECIACION ACUMULADA				862.215,81

Durante el año 2015 se dio de baja una Grúa, por siniestro ocasionado, el mismo que fue reconocido por la compañía de Seguros.

7. Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015, su saldo está conformado por los siguientes valores o subcuentas:

REFERENCIA CUENTA	2014	2015	Referencia
Proveedores por pagar	980.927,34	587.207,93	a
Cuentas de Empleados	290.470,76	350.772,82	b
IESS e Impuestos por pagar	163.443,41	85.688,62	c
Otros Pasivos por Pagar	57.605,75	63.130,51	d
Dividendos por Pagar	150.758,19	150.758,19	e
Obligaciones Financieras por pagar	256.758,41	253.601,16	f
Suman	1.899.963,86	1.491.159,23	

a. El saldo de esta cuenta Proveedores por pagar se descompone en:

5 

REFERENCIA CUENTA	2014	2015
Proveedores locales	830.927,34	520.076,65
Proveedores exteriorior	192.216,08	67.130,98
Suman	1.023.143,42	587.207,63

b. El saldo de la cuentas por pagar empleados esta descompuestos en:

REFERENCIA CUENTA	2014	2015	Ref
Decimo tercer sueldo	2.847,52	9.710,47	I
Decimo cuarto sueldo	3.209,56	2.244,93	
Sueldo por pagar	14.781,66	9.281,93	II
Participacion Trabajadores años anteriores	171.377,34	246.348,52	III
Participacion Trabajadores del ejercicio	98.254,68	83.186,97	
Suman	290.470,76	350.772,82	

- I. Provisión décimo tercer sueldo pendiente de pago del periodo 2014-2015, pendiente de pago al 31 de diciembre de 2015, cancelados en el mes de enero 2016.
- II. Sueldos del personal del mes de diciembre cancelado en los primeros días del mes de enero de 2016.
- III. Participación Trabajadores años Anteriores corresponden a los periodos 2010 \$ 8.433,24; 2011 \$ 27.356,37; 2012 \$ 54.646,65; 2013 \$ 80.941,08; y 2014 \$ 74.971,18.

c. El saldo IESS e Impuestos por pagar esta compuestos de los siguientes valores:

NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR
Aportes al IESS	7.045,28
Préstamos IESS del Personal	1.083,11
Fondos de Reserva	2.107,43
Impuestos mensuales por pagar	17.994,92
Impuesto Renta del Ejercicio	57.457,88
TOTAL	85.688,62

- d. Los otros pasivos está compuesto de las cuentas por pagar relacionadas, a la empresa McTrans Andina S. A. por US\$ 63.130,51.
- e. Corresponde a los Dividendos por pagar accionistas del año 2010 no cancelados al 31 de diciembre de 2015.

6 

- f. Corresponde la porción corriente (plazo hasta 1 año) del crédito que mantiene la empresa con La Corporación Financiera Nacional.

8. Pasivos a Largo Plazo

Saldos al 31 de diciembre se distribuyen de la siguiente manera

INSTITUCION	2014	Ref	2015
Obligaciones Financieras	591.741,44	1	380.285,04
Provisiones sociales	4.344,33	2	4.344,33
TOTAL	us \$ 596.085,77		384.629,37

1. El saldo al 31 de diciembre del 2015 corresponden al préstamo de la Corporación Financiera y que se vencen en un período mayor a 1 año, de acuerdo a vencimientos de tabla de amortización.
2. La empresa durante el año 2015 no contrató a empresa que realice el cálculo actuarial, por lo que no registra provisión Jubilación Patronal y Desahucio durante el período. La gerencia indica que para el año 2016 se procederá a contratar y registrar las provisiones correspondientes.

9. Patrimonio:

CUENTA	2013		2014
Capital Suscrito	300.000,00		300.000,00
Reservas	3.567,72	a	44.127,89
Resultados Acumulados	376.179,93	b	741.221,41
Utilidad del ejercicio	405.601,65		434.308,65
TOTAL PATRIMONIO	1.085.349,30		1.519.657,95

- a) La cuenta Reservas está compuesto por Reserva legal al cierre del ejercicio asciende a US\$ 41.360,17, y Reserva Facultativa en un valor de US\$ 2.767,72.
- b) La cuenta resultados Acumulados al cierre del ejercicio asciende a US\$ 741.221,41 corresponden a utilidades a disposición de los señores accionistas pendientes distribución de los años 2011, 2012, 2013, y 2014.

10. Ingresos:

El valor global de los ingresos asciende a US\$ 2'391.878,37 están compuestos por:

7 

DESCRIPCION	2.014	2.014	Refer
Arriendo Equipos Propios	2.358.233,63	2.023.855,01	
Servicios de Transporte	32.300,00	30.911,60	
Otros Ingresos	1.344,74	363.151,90	a
Total Ing Oper.	2.391.878,37	2.417.918,51	

- a) El valor de US\$ 363.151,90 está influenciado principalmente por el valor reconocido por el la compañía de seguros por el siniestro ocurrido con una Grúa de propiedad de GRUHORNEG S. A., en un valor de US\$ 361.755,00.

11. Egresos “Gastos”

Los gastos de GRUHORNEG S.A se distribuyen de la siguiente forma:

DESCRIPCION DEL GASTO		2.014	2.015
Gastos de Personal	1	333.345,54	409.877,83
Mantenimientos y otros servicios	2	1.013.325,47	1.079.659,74
Gastos financieros		102.141,77	91.565,56
Depreciaciones	3	297.496,24	282.235,56
Total egresos (Gastos)		1.746.309,02	1.863.338,69

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

12. Utilidad del Ejercicio

La utilidad del ejercicio en el año 2015 asciende a US\$ 554.579,82, antes de distribución de participación trabajadores e impuesto a la renta de la compañía.



CPA Medardo Villacís V
Contador
RUC 1801807569001