

## **SITRANSGRUM CIA. LTDA.**

*Notas a los estados financieros*

*Diciembre 31 de 2014*

### **1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA**

**1.1.** La Compañía de nacionalidad ecuatoriana fue legalmente constituida de conformidad con las leyes ecuatorianas con el nombre de **SERVICIOS INTEGRALES DE TRANSPORTE & GRUAS MORENO SITRANSGRUM CIA. LTDA.**, mediante escritura pública, el ocho de febrero del año dos mil doce, **RESOLUCION N°. SC.IJ.DJC.Q.12.005317** de la **SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS**, domiciliada en el Cantón Quito Parroquia de Chillogallo.

### **1.2. OBJETO SOCIAL**

Las actividades principales de la compañía de conformidad con el Art Cuatro, del Estatuto vigente.

- a) La venta y comercialización de equipos y maquinaria para la pequeña, mediana y gran industria, y toda actividad relacionada con el sector industrial en cuanto a su comercialización.
- b) Asesoría empresarial en las áreas de mercadeo, publicidad, finanzas, contabilidad, recursos humanos, relaciones públicas, administración, logística, y en general en todas las áreas que componen la estructura de una compañía o negocio.
- c) Creación, desarrollo, diseño, manejo de actividades promocionales y demás servicios generales dentro del área de ventas, mercadeo, publicidad, administración, administración, finanzas, contabilidad y en general en todas las áreas que componen la estructura de una compañía.

### **REGIMEN ADMINISTRATIVO**

La dirección, administración, control y fiscalización de la Compañía, se realiza a través de.

- 1) La Junta General de Socios,
- 2) Gerente General; Rocío Tapia que fue nombrado el 11 de diciembre de 2012, por un periodo de dos años

## **SITRANSGRUM CIA. LTDA.**

*Notas a los estados financieros*

*Diciembre 31 de 2014*

### **1.3 POLITICAS CONTABLES MÁS RELEVANTES APLICADAS A:**

#### **a. Base de Presentación**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en las unidades monetarias que en el Ecuador son dólares de Estados Unidos.

#### **b. Período de Presentación**

Los estados financieros y demás información de la Compañía, se presentan anualmente, es decir por el período comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre de cada año. Adicionalmente tiene obligación de remitir a la Superintendencia de Compañías en forma anual.

#### **c. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y servicios, se reconoce cuando entrega el bien o se presta el servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

#### **d. Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

#### **e. Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

#### **f. Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

## **SITRANSGRUM CIA. LTDA.**

*Notas a los estados financieros*

*Diciembre 31 de 2014*

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método línea recta. En función de la vida útil estimada de los bienes respectivos, la cual varía entre 20 y 3 años, según lo establecen las disposiciones legales.

Los cargos por este concepto se afectan directamente a las operaciones del ejercicio.

### **g. Arrendamientos**

La compañía tiene arrendamientos operativos. Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

### **h. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### **i. Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólares de Estados Unidos) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

### **j. Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

**SITRANSGRUM CIA. LTDA.***Notas a los estados financieros**Diciembre 31 de 2014***2. BALANCES****2.1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****SITRANSGRUM CIA LTDA  
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014  
(EN USD DOLARES)**

	NOTAS	AL 31-12-2013	AL 31-12-2014
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos Corrientes:</b>			
Efectivo y equivalentes	1	7,088.35	1,605.71
Cuentas por cobrar	2	46,248.10	13,457.47
Inventarios	3	0.00	0.00
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	4	1,298.63	2,779.16
Total Activos corrientes		54,635.08	17,842.34
<b>Activos No Corrientes:</b>			
Propiedad planta y equipos (Depreciación acumulada)	5	0.00	180,720.80
Total Activos no corrientes		0.00	-8,433.64
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>54,635.08</b>	<b>190,129.50</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivos Corrientes:</b>			
Obligaciones bancarias		18,093.44	78,178.75
Cuentas por pagar comerciales	6	6,338.78	2,614.85
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	7	19,866.19	44,500.30
15% Participación trabajadores	8	1,400.50	2,904.24
Impuesto a la renta	9	4,976.15	4,996.17
Total Pasivos no Corrientes:		50,675.06	133,194.31
<b>Pasivos no Corrientes:</b>			
Reserva por jubilación patronal Y Desahucio	10	0.00	1,514.00
Total Pasivos No Corrientes		0.00	1,514.00
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>50,675.06</b>	<b>134,708.31</b>
<b>PATRIMONIO</b>			

**SITRANSGRUM CIA. LTDA.***Notas a los estados financieros**Diciembre 31 de 2014*

Aportes para futuras capitalizaciones	11	0.00	40,000.00
Capital pagado	12	1,000.00	1,000.00
Reserva legal	13	296.00	500.00
Utilidades retenidas	14	0.00	2,664.02
Resultados acumulados provenientes de la adopción NIFFs		0.00	0.00
Utilidad (pérdida) del ejercicio	15	2,664.02	11,257.17
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>3,960.02</b>	<b>55,421.19</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>54,635.08</b>	<b>190,129.50</b>

**2.2 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL****SITRANSGRUM CIA LTDA****ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL****2014****(EN USD DOLARES)****INGRESOS ORDINARIOS:**

VENTAS

**NOTAS****14** (282,339.76)

OTROS INGRESOS

**15** -

TOTAL INGRESOS ORDINARIOS

(282,339.76)

COSTO DE VENTA

-

UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

(282,339.76)

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA

**16** 262,722.93

GASTO DEPRECIACION

-

GASTO JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

-

GASTO FINANCIERO

255.25

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS

(19,361.58)

15% PARTICIPACION

2,904.24

IMPUESTO A LA RENTA

4,996.17

UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

(11,461.17)

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

204.00

RESULTADO INTEGRAL NETO

(11,257.17)

**SITRANSGRUM CIA. LTDA.***Notas a los estados financieros**Diciembre 31 de 2014***3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****3.1. Efectivos y Equivalentes**

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	
Caja Chica	0.00	200.00	
Bancos CTA CTE	7,088.35	1,405.71	
<b>TOTAL</b>	<b>7,088.35</b>	<b>1,605.71</b>	-5,482.64

Esta cuenta está integrada por caja chica, bancos (cuenta corriente, ahorros del Banco de Produbanco y Banco Pichincha), tiene una variación de Cinco mil cuatrocientos ochenta y dos con 64/100 dólares (\$ 5482.64 usd)..

**3.2. Cuentas por cobrar**

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	
Clientes	46,715.25	13,457.47	
Provision Ctas Incobrables	-467.15	0.00	
<b>TOTAL</b>	<b>46,248.10</b>	<b>13,457.47</b>	-32,790.63

Se encuentra integrada por clientes nacionales que corresponde a las ventas realizadas clientes, tuvo un decremento de treinta y dos mil setecientos noventa con 63/100 dólares ( \$ 32790.63 usd.).

**3.3. Inventarios**

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	
Inventarios	0.00	0.00	
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	0.00

## SITRANSGRUM CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros  
Diciembre 31 de 2014

La cuenta inventarios no tiene valores, la empresa tiene como actividad el servicio de transporte y gruas

### 3.4. Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	
Crédito Tributario de IVA	0.00	0.00	
Anticipo Impuesto a la Renta	1,298.63	2,779.16	
<b>TOTAL</b>	<b>1,298.63</b>	<b>2,779.16</b>	1,480.53

Se encuentra integrada por Otras cuentas por cobrar relacionadas que corresponde a. crédito tributario de IVA, y el Anticipo del Impuesto a la renta así como las retenciones a la fuente recibidas, existe un incremento de mil cuatrocientos ochenta con 53/100 dólares (\$ 1480.53 usd).

### 3.5. Propiedad, planta y equipo

Se compone de:

DESCRIPCION	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO DE OFICINA	VEHICULOS	EQUIPO DE COMPUTACION	TOTAL
Total al 01-01-2014	-	-	-	-	-
Adiciones	-	-	180,720.80	-	180,720.80
Depreciación año 2014	-	-	(8,433.64)	-	(8,433.64)
<b>Total al 31-12-2014</b>	-	-	<b>172,287.16</b>	-	<b>172,287.16</b>

Se encuentra integrada por las cuentas de activo fijo, la empresa en este año adquirió un camión grúa, lo que se refleja un incremento de Ciento setenta y dos mil doscientos ochenta y siete con 16/100 dólares (\$ 172287.16 usd).

#### 3.6.1. Cuentas por pagar comerciales

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	
Proveedores	6,338.78	2,614.85	
<b>TOTAL</b>	<b>6,338.78</b>	<b>2,614.85</b>	-3,723.93

**SITRANSGRUM CIA. LTDA.***Notas a los estados financieros**Diciembre 31 de 2014*

Está integrada por las cuentas por pagar a los proveedores locales tiene un decremento de tres mil setecientos veinte y tres con 93/100 dólares (\$ 3723.93 usd).

**3.6.2. Obligaciones con Instituciones Financieras**

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	
Préstamos Bancarios	18,093.44	78,178.75	
<b>TOTAL</b>	<b>18,093.44</b>	<b>78,178.75</b>	60,085.31

En esta cuenta está integrado por los préstamos bancarios que realizo la empresa para adquirir un camión grúa lo que incremento en un valor de sesenta mil ochenta y cinco con 31/100 dólares (\$ 60085.31 usd.)

**3.7. Gastos acumulados y otras cuentas por pagar**

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	
Otras Cuentas de Pasivo	3,229.24	11,611.63	
Crédito a Mutuo	16,636.95	32,888.67	
<b>TOTAL</b>	<b>19,866.19</b>	<b>44,500.30</b>	24,634.11

Está conformado por, Retenciones de Impuesto a la Renta por pagar e IVA, Aportes IESS por pagar, Beneficios Sociales por pagar y una cuenta por pagar a la Sra. Rocío Tapia por préstamos realizados a la empresa, tiene un incremento de veinte y cuatro mil seiscientos treinta y cuatro con 11/100 dólares ( \$ 24634.11 usd)

**SITRANSGRUM CIA. LTDA.***Notas a los estados financieros**Diciembre 31 de 2014***3.8. 15% Participación Trabajadores**

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	
15% Participación Trabajadores	1,400.50	2,904.24	
<b>TOTAL</b>	<b>1,400.50</b>	<b>2,904.24</b>	1,503.74

Representa el valor que la empresa debe cancelar por concepto de utilidades a los trabajadores que corresponde al 15% de la utilidad contable de la empresa.

**3.9. Impuesto a la renta**

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	
Impuesto a la Renta	4,976.15	4,996.17	
<b>TOTAL</b>	<b>4,976.15</b>	<b>4,996.17</b>	20.02

Este valor corresponde al Impuesto Causado de la empresa, este año se cancela por este concepto el 22%.

**3.10. Reserva por provisiones**

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	
Reserva por Jubilación Patronal	-	1,514.00	
Reserva por Desahucio	-	-	
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>1,514.00</b>	1,514.00

**SITRANSGRUM CIA. LTDA.***Notas a los estados financieros**Diciembre 31 de 2014***3.10. Patrimonio (11-12-13-14-15)**

Se compone de:

PATRIMONIO		Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014
Aporte Futuras Capitalizaciones	11	0.00	40,000.00
Capital pagado	12	1,000.00	1,000.00
Reserva legal	13	296.00	500.00
Utilidades retenidas	14	0.00	2,664.02
Utilidad (pérdida) del ejercicio	15	2,664.02	11,257.17
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>3,960.02</b>	<b>55,421.19</b>

51,461.17

Se compone de las cuentas de Capital Pagado, Aporte Futuras Capitalizaciones, Reserva, Utilidades Retenidas y la Utilidad del Ejercicio

**3.16. Ingresos Ordinarios**

Se compone de:

<b>INGRESOS ORDINARIOS:</b>	<b>14</b>	
VENTAS		-282,339.76
OTROS INGRESOS		0
<b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS</b>		<b>-282,339.76</b>

Esta cuenta agrupa las ventas de servicios de transporte y servicios de grúas.

**3.17. Gastos de Administración y Venta**

Se compone de:

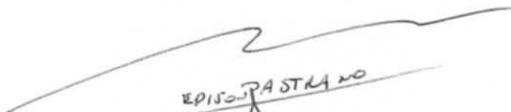
COSTO DE VENTA	17	0
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA		262255.78
GASTO DEPRECIACION		0.00
GASTO AMORTIZACION		0.00
GASTO INCOBRABLES		467.15
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS</b>		<b>-19361.58</b>

**SITRANSGRUM CIA. LTDA.***Notas a los estados financieros**Diciembre 31 de 2014*

15% PARTICIPACION		2904.24
IMPUESTO A LA RENTA		4996.17
<b>UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>-11461.17</b>

En esta cuenta se agrupa los gastos de sueldo y salarios, mantenimiento, combustible, transporte, intereses entre otros para generar utilidades.

Atentamente,



EDISON PASTRANO

Dr. Edison Pastrano  
C.P.A. 17-294  
**Contador**