

SITRANSGRUM CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros
Diciembre 31 de 2015

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 21 de diciembre de 2015, por un periodo de dos años

SITRANSGRUM CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Diciembre 31 de 2015

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 periodo 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 2015

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 2015

2. BALANCES**2.1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

SITRANSGRUM CIA LTDA
 ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015
 (EN USD DOLARES)

	NOTAS	AL 31-12-2014	AL 31-12-2015
ACTIVOS			
Activos Corrientes:			
Efectivo y equivalentes	1	1,605.71	3,028.45
Cuentas por cobrar	2	13,457.47	151,015.73
Inventarios	3	0.00	0.00
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	4	2,779.16	21,189.67
Total Activos corrientes		17,842.34	175,233.85
Activos No Corrientes:			
Propiedad planta y equipos (Depreciación acumulada)	5	180,720.80 -8,433.64	413,435.08 -42,523.90
Total Activos no corrientes		172,287.16	370,911.18
TOTAL ACTIVOS		190,129.50	546,145.03
PASIVOS			
Pasivos Corrientes:			
Obligaciones bancarias		78,178.75	44,287.85
Cuentas por pagar comerciales	6	2,614.85	34,850.52
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	7	44,500.30	380,008.44
15% Participación trabajadores	8	2,904.24	4,437.64
Impuesto a la renta	9	4,996.17	5,851.82
Total Pasivos no Corrientes:		133,194.31	469,436.27
Pasivos no Corrientes:			
Reserva por jubilación patronal Y Desahucio	10	1,514.00	1,992.75
Total Pasivos No Corrientes		1,514.00	1,992.75
TOTAL PASIVOS		134,708.31	471,429.02
PATRIMONIO			
Aportes para futuras capitalizaciones	11	40,000.00	40,000.00
Capital pagado	12	1,000.00	1,000.00
Reserva legal	13	500.00	500.00
Utilidades retenidas	14	2,664.02	13,921.19
Resultados acumulados provenientes de la adopción NIFFs		0.00	0.00
Utilidad (pérdida) del ejercicio	15	11,257.17	19,294.82
TOTAL PATRIMONIO		55,421.19	74,716.01
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		190,129.50	546,145.03

SITRANSGRUM CIA. LTDA.*Notas a los estados financieros**Diciembre 31 de 2015***2.2 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

SITRANSGRUM CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2015
(EN USD DOLARES)

	NOTAS	
INGRESOS ORDINARIOS:		
VENTAS	14	(334,632.06)
OTROS INGRESOS	15	(583.49)
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		<u>(335,215.55)</u>
COSTO DE VENTA		<u>118,338.88</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		(216,876.87)
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	16	187,292.59
GASTO DEPRECIACION		-
GASTO JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO		-
GASTO FINANCIERO		-
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS		<u>(29,584.28)</u>
15% PARTICIPACION		4,437.64
IMPUESTO A LA RENTA		<u>5,851.82</u>
UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS		(19,294.82)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		<u>0.00</u>
RESULTADO INTEGRAL NETO		<u>(19,294.82)</u>

SITRANSGRUM CIA. LTDA.*Notas a los estados financieros**Diciembre 31 de 2015***3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****3.1. Efectivos y Equivalentes**

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	
Caja Chica	200.00	500.00	
Bancos CTA CTE	1,405.71	2,528.45	
TOTAL	1,605.71	3,028.45	1,422.74

Esta cuenta está integrada por caja chica, bancos (cuenta corriente, ahorros del Banco de Produbanco y Banco Pichincha), tiene una variación de mil cuatrocientos veinte y dos con 74/100 dólares (\$ 1422.74 usd)..

3.2. Cuentas por cobrar

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	
Clientes	13,457.47	151,166.90	
Provisión Ctas Incobrables	0.00	-151.17	
TOTAL	13,457.47	151,015.73	137,558.26

Se encuentra integrada por clientes nacionales que corresponde a las ventas realizadas clientes, tuvo un incremento de ciento treinta y siete mil quinientos cincuenta y ocho con 26/100 dólares (\$ 137558.26 usd.).

3.3. Inventarios

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	
Inventarios	0.00	0.00	
TOTAL	0.00	0.00	0.00

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

SITRANSGRUM CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Diciembre 31 de 2015

3.4. Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	
Crédito Tributario de IVA	0.00	5,365.55	
Anticipo Impuesto a la Renta	2,779.16	11,662.12	
TOTAL	2,779.16	17,027.67	14,248.51

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 catorce mil doscientos cuarenta y ocho con 51/100 dólares (\$ 14248.51 usd).

3.5. Otros activos

DETALLE	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	
Otros activos	0.00	4,162.00	
TOTAL	0.00	4,162.00	4,162.00

Esta cuenta está integrada por los seguros pagados por anticipados

3.6. Propiedad, planta y equipo

Se compone de:

DESCRIPCION	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO DE OFICINA	VEHICULOS	EQUIPO DE COMPUTACION	TOTAL
Total al 01-01-2015	-	-	172,287.16	-	172,287.16
Adiciones	-	-	241,147.92	-	241,147.92
Depreciación año 2015	-	-	(42,523.90)	-	(42,523.90)
Total al 31-12-2015	-	-	370,911.18	-	370,911.18

Se encuentra integrada por las cuentas de activo fijo, la empresa en este año adquirió dos camiones grúa, lo que se refleja un incremento de Doscientos cuarenta y uno mil ciento cuarenta y siete con 92/100 dólares (\$ 241147.92 usd).

SITRANSGRUM CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Diciembre 31 de 2015

3.7.1. Cuentas por pagar comerciales

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	
Proveedores	2,614.85	34,850.52	
TOTAL	2,614.85	34,850.52	32,235.67

Está integrada por las cuentas por pagar a los proveedores locales tiene un incremento de treinta y dos mil doscientos treinta y cinco con 67/100 dólares (\$ 32235.67 usd).

3.7.2. Obligaciones con Instituciones Financieras

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	
Préstamos Bancarios	78,178.75	108,839.02	
TOTAL	78,178.75	108,839.02	30,660.27

En esta cuenta está integrado por los préstamos bancarios que realizo la empresa para adquirir los camiones grúas lo que incremento en un valor de treinta mil seiscientos sesenta con 27/100 dólares (\$ 30660.27 usd.)

3.8. Gastos acumulados y otras cuentas por pagar

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	
Otras Cuentas de Pasivo	11,611.63	75,515.84	
Crédito a Mutuo	32,888.67	304,492.60	
TOTAL	44,500.30	380,008.44	335,508.14

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 trescientos treinta y cinco mil quinientos ocho con 14/100 dólares (\$ 335508.14 usd)

SITRANSGRUM CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros
Diciembre 31 de 2015

3.9. 15% Participación Trabajadores

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	
15% Participación Trabajadores	2,904.24	4,437.64	
TOTAL	2,904.24	4,437.64	1,533.40

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.

3.10. Impuesto a la renta

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	
Impuesto a la Renta	4,996.17	5,851.82	
TOTAL	4,996.17	5,851.82	855.65

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

3.11. Reserva por provisiones

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	
Reserva por Jubilación Patronal	1,260.00	676.51	
Reserva por Desahucio	254.00	1,316.24	
TOTAL	1,514.00	1,992.75	478.75

SITRANSGRUM CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Diciembre 31 de 2015

3.12. Patrimonio (11-12-13-14-15)

Se compone de:

PATRIMONIO		Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015
Aporte Futuras Capitalizaciones	11	40,000.00	40,000.00
Capital pagado	12	1,000.00	1,000.00
Reserva legal	13	500.00	500.00
Utilidades retenidas	14	0.00	13,921.19
Utilidad (pérdida) del ejercicio	15	11,257.17	19,294.82
TOTAL PATRIMONIO		52,757.17	74,716.01

21,958.84

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:

INGRESOS ORDINARIOS:	14	
VENTAS		-334,832.06
OTROS INGRESOS		-583.49
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		-335,215.55

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

3.17. Gastos de Administración y Venta

Se compone de:

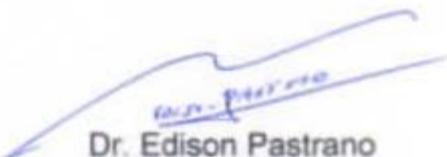
COSTO DE VENTA	17	118338.68
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA		186825.44
GASTO DEPRECIACION		0.00
GASTO AMORTIZACION		0.00
GASTO INCOBRABLES		467.15
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS		-29584.28

SITRANSGRUM CIA. LTDA.*Notas a los estados financieros**Diciembre 31 de 2015*

15% PARTICIPACION		4437.64
IMPUESTO A LA RENTA		5851.82
UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS		-19294.82

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

Atentamente,



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