

TRANSPORTE PESADO GRUAS CHIMBORAZO TRANSGRUASCH CIA LTDA
Riobamba-Chimborazo - Ecuador

**NOTAS ACLARATORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE TRANSPORTE PESADO
GRUAS CHIMBORAZO TRANSGRUASCH CIA LTDA., CORRESPONDIENTE AL
EJERCICIO ECONOMICO
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE/2015**

**NOTA 1.- CONSTITUCIÓN DE TRANSPORTE PESADO GRUAS CHIMBORAZO
TRANSGRUASCH CIA LTDA.**

Transporte Pesado Grúas Chimborazo Transgruasch Cía. Ltda. Se constituyó mediante escritura pública, otorgada ante el Notario Cuarto del cantón Riobamba, doctor Carlos Marcelo Aulla Erazo, el 19 de noviembre del 2013. Fue aprobada mediante Resolución No. SC.DIC.A.13.670, expedida por la Dra. Alexandra Espín Rivadeneira, Intendenta de Compañías de Ambato, con fecha 13 de diciembre del 2013, legalmente inscrita en el Registro Mercantil del cantón Riobamba, 27 de diciembre del 2013, con la partida No. 2163, anotado bajo el No. 17183 del Repertorio.

OBJETO SOCIAL: "La compañía se dedicara exclusivamente al transporte de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica del Transporte Terrestre, Transito y Seguridad Vial, sus reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia. Para cumplir con su objeto social la COMPAÑIA podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles permitidos por la Ley relacionado con su objeto social".

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Cantón Riobamba

DOMICILIO FISCAL: Chimborazo - Cantón Riobamba - Parroquia Maldonado - ubicada en las calles Juan Bernardo de León 14-30 y Loja, Barrio Bellavista.

TRANSPORTE PESADO CHIMBORAZO TRANSGRUACHS CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO BANCOS	2254,39	
CUENTAS POR COBRAR	10210,30	
CREDITO TRIBUTARIO IVA	1254,06	
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA	918,43	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		14637,18

TRANSPORTE PESADO GRUAS CHIMBORAZO TRANSGRUASCH CIA LTDA
Riobamba-Chimborazo - Ecuador

ACTIVO NO CORRIENTE

MUEBLES Y ENSERES	8058,04	
EQUIPO DE COMPUTACION	191,96	
VEHICULOS EQUIPO DE TRANS Y CAMINERO	119196,43	
		127446,43
(-) DEPRECIACION	23044,79	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		104401,64
TOTAL ACTIVO		119038,82

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	11793,14	
IMP A LA RENTA POR PAGAR EJERCICIO	1619,04	
PART TRABAJADORES POR PAGAR EJERCICIO	2523,57	
	15935,75	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		15935,75
TOTAL PASIVO		15935,75

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	84967,08	
RESERVA LEGAL	656,13	
RESERVA FACULTATIVA	656,13	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	16823,73	
TOTAL PATRIMONIO	103103,07	103103,07
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		119038,82

NOTA2.- SISTEMA DE CONTABILIDAD.

Transporte Pesado Grúas Chimborazo Transgruasch Cía. Ltda., para la presentación de sus Estados Financieros, para el registro de los movimientos contables se utiliza el sistema contable informático denominado "MONICA".

COMPORTAMIENTO DE LAS CUENTAS.- *La Aplicación del sistema se basa en el principio de la **PARTIDA DOBLE**, registrando las operaciones contables sobre la base de la igualdad.*

REGISTRO CONTABLE DE INGRESOS Y GASTOS.- *El método de registro se sustenta en el principio del **DEVENGADO** y en aplicación a las Normas Técnicas de Contabilidad, registrando los valores a percibir en una cuenta por cobrar y nuestras obligaciones en una cuenta por pagar de acuerdo a la naturaleza de la transacción.*

BASES DE PRESENTACION DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO.-Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF" emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB", vigentes al 31 de diciembre de 2015.

Base de medición.- A partir de los registros de la contabilidad mantenidos por la compañía. Los estados financieros se presentan en miles Dólares de E.U.A., el Dólar de E.U.A que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

NOTA 3.- POLITICAS CONTABLES.- Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

(A) ESTADOS FINANCIEROS

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

(B) EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

(C) ACTIVOS FINANCIEROS

Cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras. Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro del valor. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

(D) PASIVOS FINANCIEROS

Acreedores comerciales, cuentas por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por pagar representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la

TRANSPORTE PESADO GRUAS CHIMBORAZO TRANSGRUASCH CIA LTDA
Riobamba-Chimborazo - Ecuador

Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

(E) BENEFICIOS A EMPLEADOS

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

(F) COSTOS Y GASTOS

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

NOTA 4.- ACTIVOS. *Se encuentra conformado por los siguientes rubros:*

BANCOS.- *Con un saldo de \$ 2.254,39, corresponde al saldo conciliado en la cuenta bancaria que la compañía mantiene en la siguiente cuenta corriente:*

Banco del Austro – N° 0006108865 \$ 2.254,39

CUENTAS POR COBRAR.- *Se registra al 31-12-2015 el valor total \$ 10.210.30 de cuentas por cobrar por ventas a crédito a Ecu Asistencia S.A.*

CREDITO TRIBUTARIO IVA.- *Se registra el crédito fiscal a favor de Transporte Pesado Grúas Chimborazo Transgruasch Cía. Ltda. Por el valor de \$ 1.254.06 al 31-12-2015, el IVA en compras es mayor que el IVA en ventas por lo tanto mantenemos crédito tributario dicho saldo será considerado en la declaración del mes siguiente enero de 2016.*

CREDITO TRIBUTARIO RENTA.- *Los valores retenidos por concepto de Impuesto a la Renta constituyen crédito tributario a favor de transporte pesado Grúas Chimborazo y se registra el valor de \$ 918,43 al 31-12-2015*

BIENES DE ADMINISTRACION.

MUEBLES Y ENSERES.- *Corresponde al mobiliario que se adquirió en el presente ejercicio económico por un valor de \$ 8.058,04 por Transporte Pesado Grúas Chimborazo Transgruasch Cía. Ltda.*

EQUIPO DE COMPUTACION.- Corresponde a los Equipos, Paquetes y Sistemas Informáticos, Herramientas, Partes y Repuestos en el presente ejercicio económico por el total de \$ 191,96.

VEHICULOS EQUIPOS DE TRANSPORTE Y CAMINERO.- Corresponde a los vehículos y maquinaria que tiene la compañía para la realización de sus actividades comerciales con un valor total de \$ 119.196,43 al 31-12-2015.

DEPRECIACION.- Corresponde a la pérdida de valor que sufren algunos activos fijos (vehículos, equipos de transporte y caminero) por proceso de desgaste a que son sometidos o bien por la obsolescencia o antigüedad con un total de \$ 23.044,79 al 31-12-2015.

NOTA 5.- PASIVOS.- Se Encuentras conformados por los siguientes rubros:

CUENTAS POR PAGAR.- Asciende al valor de \$ 11.793,14 que corresponde a obligaciones pendientes de pago por varios conceptos, tales como Aportes al IESS, Servicio de Rentas Internas por las retenciones y el IVA correspondientes al mes de Diciembre, a Cuentas por pagar proveedores.

Impuesto a la renta por pagar del ejercicio que asciende al valor de \$ 1.619,04, la participación a trabajadores por pagar del ejercicio por un valor de \$ 2.523,57.

NOTA 6.- PATRIMONIO

Registra los derechos de propiedad de Transporte Pesado Grúas Chimborazo Transgruasch Cía. Ltda.; y que está conformado por:

APORTE PATRIMONIAL ACUMULADO.- El saldo al 31 de Diciembre del 2015 asciende a la cantidad de \$ 84.967,08 (OCHENTA Y CUATRO MIL NOVECIENTOS SESNTA Y SIETE CON 08/100), valor que representa el Patrimonio real de la empresa de transporte pesado Grúas Chimborazo Transgruasch Cía. Ltda.; al 31 de diciembre del 2015.

La Reserva Legal que asciende a \$ 656,13, y la Reserva Facultativa por un valor de \$ 656,13, al 31 de diciembre de 2015

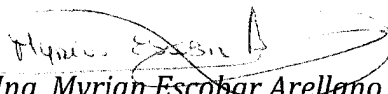
RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO.- El mismo que refleja un superávit de \$ 16.823,73, menos la participación a trabajadores quedando una utilidad de \$ 14.300,21 de Transporte Pesado Chimborazo Transgruasch Cía. Ltda.

TRANSPORTE PESADO GRUAS CHIMBORAZO TRANSGRUASCH CIA LTDA
Riobamba-Chimborazo - Ecuador

NOTA 7- CONCLUSIONES:

- Los registros contables del año 2015 de Transporte Pesado Chimborazo Transgruasch Cía. Ltda. parten con los saldos de los Estados Financieros presentados el 31 de diciembre del 2014, los mismos que se encuentran respaldados y registrados cronológicamente como sugiere la normativa legal, en el sistema contable MONICA..
- Se ha utilizado el Plan General de Cuentas Contables y para el Cierre del presente ejercicio se observó lo que para el efecto establece la normativa legal para el año 2015.
- Existe un archivo cronológico de Comprobantes de Pagos y Reportes de Ventas.

Riobamba, Marzo 21 del 2016


Ing. Myrian Escobar Arellano

CONTADORA TRANSPORTE PESADO GRUAS CHIMBORAZO
TRANSGRUASCH CIA LTDA.