

TRANSGRUE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012



Quito, Marzo 01 del 2013
Registro No. 173812

Lcdo. Santiago Tinoco
C.I. 171453751-9

TRANSGRUE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

TRANSGRUE S.A., fue constituida en la República del Ecuador en la ciudad de Quito el 18 de febrero del 2002, el plazo de duración de la Compañía será de 20 años a partir de la fecha de su registro mercantil. Su domicilio principal es la provincia de Pichincha, cantón Quito, ciudad de Quito, calle Alfonso Moncayo S/N, y Panamericana Norte, Kilometro 10.7.

2. OPERACIONES

- El Realizar el servicio de transporte comercial exclusivo de carga pesada en general a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial.
- Actividades de transporte de mercadería, maquinarias y carga pesada en general.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES UTILIZADAS

Las políticas contables son los principios, bases, convenciones, reglas y prácticas específicas adoptadas por la gerencia de una empresa en la preparación y presentación de los estados financieros:

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros individuales han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS); y, Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico.

TRANSGRUE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas vigentes en el Ecuador involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

De acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías según Resolución No.08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No.498 del 31 de Diciembre del 2008, se dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF a partir del 1 de enero del 2010 hasta el 1 de enero del 2012. De acuerdo al cronograma establecido para la aplicación de las NIIF dispuesto en la resolución antes mencionada, **TRANSGRUE S.A.** aplicará las NIIF a partir del 1 de enero del 2012, considerando para el efecto como período de transición el año 2011.

b. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. **TRANSGRUE S.A.** es una sociedad 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.

c. Consistencia de Presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros se mantienen de un período al siguiente.

d. Período de Tiempo

TRANSGRUE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

La contabilidad financiera provee información acerca de las actividades económicas de la empresa por períodos específicos, normalmente los períodos de tiempo de un ejercicio y otro son iguales es decir de un mes calendario, con la finalidad de poder establecer comparaciones, realizar análisis sobre los objetivos de producción y para una adecuada toma de decisiones.

e. Activos Fijos

Los saldos de activos fijos están registrados a un valor equivalente al costo histórico en dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC 17.

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos.

Las ganancias o pérdidas por retiros o ventas de los mismos y las reparaciones y mantenimiento se incluyen en los resultados del ejercicio en que se incurren.

f. Depreciaciones

La depreciación se registra en resultados del período en base al método de línea recta, en función de los años de la vida útil estimada, aplicando los siguientes porcentajes anuales:

- | | |
|---------------------------------------|-----|
| • Muebles enseres y equipo de oficina | 10% |
| • Equipo de computación | 33% |
| • Maquinaria equipo e instalaciones | 10% |

TRANSGRUE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

g. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando se realizan, es decir cuando el bien es entregado, independientemente de su cobro.

h. Participación a Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía paga a sus trabajadores una participación del 15% sobre la utilidad del ejercicio antes de impuestos.

i. Impuesto a la Renta

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la Compañía está gravada a la tasa del 23% para el período 2012.

j. Utilidad por acción

La utilidad por acción por el período terminado al 31 de diciembre del 2012, fue calculada en base a la cantidad de acciones en circulación durante cada período.

4. EFECTIVO O EQUIVALENTE AL EFECTIVO (CAJA), BANCOS

La cuenta tiene un valor de USD \$ 148,875.42 (ciento cuarenta y ocho mil ochocientos setenta y cinco con 42/100 dólares americanos) que comprende de:

- **CAJA CHICA.-** un valor de USD \$ 400.00 (cuatrocientos con 00/100 dólares americanos), cantidad que durante el año se mantuvo no hubo incremento y suple a los gastos minoritarios que la empresa necesita para su actividad económica.

TRANSGRUE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

- **CAJA GENERAL.-** Terminamos con un saldo en dicha cuenta por un valor de USD \$ 4,516.89 (cuatro mil quinientos dieciséis con 89/100 dólares americanos).
- **BANCO DEL PICHINCHA.-** Su saldo contable al 31 de diciembre 2012 es de USD 5,801.48 (cinco mil ochocientos uno con 48/100 dólares americanos).
- **INVERSIONES VARIAS.-** Las inversiones durante el año 2012 ascendieron a USD \$ 138,157.05 (ciento treinta y ocho mil ciento cincuenta y siete con 05/100 dólares americanos).

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2012, los saldos de las cuentas por cobrar clientes suman USD \$ 106,909.90 (ciento seis mil novecientos nueve con 90/100 dólares americanos).

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

El saldo de la cuenta es de USD \$ 8,042.05 (ocho mil cuarenta y dos con 05/100 dólares americanos) y se compone de:

- **PRESTAMO A SOCIOS.-** su cuenta contable es de USD \$ 7,500.00 (siete mil quinientos con 00/100 dólares americanos).
- **POR COBRAR SOCIOS I.R.-** su cuenta contable termina con un saldo de USD \$ 542.05 (quinientos cuarenta y dos con 05/100 dólares americanos).

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta se encuentra constituido por:

- **ANTICIPO EMPLEADOS.-** Se realizo un anticipo quedando un saldo de USD \$ 859.67 (ochocientos cincuenta y nueve con 67/100 dólares americanos).
- **PRESTAMO EMPLEADOS.-** Se mantiene un préstamo a los empleados un valor de USD \$ 1,392.14 (un mil trescientos noventa y dos con 14/100 dólares).

TRANSGRUE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

- **DESCUENTO EMPLEADOS.**- Su saldo al 31 de diciembre 2012 es de USD \$ 1,707.30 (un mil setecientos siete con 30/100 dólares americanos).
- **CHEQUE EN GARANTIA.**- Hay un cheque en garantía de USD \$ 500.00 (quinientos con 00/100 dólares americanos).

8. MENOS PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

El valor de provisión por cuentas incobrables asciende a un valor de USD \$ (3,363.69) (tres mil trescientos sesenta y tres con 69/100 dólares americanos).

9. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA R.F.

Es el impuesto que recae sobre los ingresos o rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades nacionales y extranjeras, producto de actividades personales, comerciales, industriales, agrícolas, y en general actividades económicas y aún sobre ingresos gratuitos, percibidos durante un año.

Para liquidar el impuesto a la renta depende de la base imponible, sobre la cual las sociedades pagan el 23%, y las personas naturales y las sucesiones indivisas deben aplicar una tabla progresiva.

Su valor de crédito al 31 de diciembre del año 2012 queda en un valor de USD \$ 6,924.06 (seis mil novecientos veinte y cuatro con 06/100 dólares americanos).

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

TRANSGRUE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA: Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad

A continuación un detalle de los activos de la compañía.

DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS			
NOMBRE CUENTA	%	VIDA UTIL	VALOR ACTIVO
MUEBLES Y ENSERES	10%	10 AÑOS	330.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	10%	10 AÑOS	199,538.37
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	33.33%	3 AÑOS	1,073.94
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS			- 196,921.96
SUMAN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			4,020.35

11. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES:

Su valor al 31 de diciembre da un resultado de USD \$ 646.73 (seiscientos cuarenta y seis con 73/100 dólares americanos).

TRANSGRUE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Por concepto de Retención en la fuente y retención de IVA por pagar al 31 de Diciembre 2012 es USD \$ 406.08 (cuatrocientos seis con 08/100 dólares americanos)

13. OBLIGACIONES CON EL IESS

Con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre 2012 queda un saldo a pagar de USD \$ 859.06 (ochocientos cincuenta y nueve con 06/100 dólares americanos).

14. OBLIGACIONES BENEFICIOS A EMPLEADOS

El valor de USD \$ 2,058.73 (dos mil cincuenta y ocho con 73/100 dólares americanos) corresponde a las partes proporcionales de décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones de los empleados de la empresa **TRANSGRUE S.A.**, hasta el 31 de diciembre 2012.

15. JUBILACION PATRONAL

Se realizó por concepto de aplicación Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs un estudio actuarial de Jubilación Patronal e Indemnizaciones Laborales según la Norma Contable NIC 19. Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empledo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo. Su valor de provisión por concepto de:

- JUBILACIÓN PATRONAL USD \$ 10,468.10

16. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

- **Capital Social**

TRANSGRUE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Su capital social asciende a USD\$ 200.000,00 (doscientos mil con 00/100 dólares americanos y está constituida en 200.000 acciones de US\$ 1,00 cada una, en el año 2012.

Se respalda con actas y documentación legal para el proceso tomado.

- **Reserva Legal**

De conformidad con La ley de Compañías, de la utilidad anual, la compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al cincuenta por ciento del capital social. La Reserva legal asciende a USD\$ 17,429.54 (diecisiete mil cuatrocientos veinte y nueve con 54/100 dólares americanos) en el período 2012.

- **Ganancias acumuladas**

Su valor es de USD \$ 9,154.07 (nueve mil ciento cincuenta y cuatro con 07/100 dólares americanos), sus accionistas mantienen con acta la acumulación de esta cuenta.

- **Pérdidas acumuladas**

Su valor es de USD \$ (4,527.42) (cuatro mil quinientos veinte y siete con 42/100 dólares americanos), sus accionistas mantienen con acta la acumulación de esta cuenta.

17. VENTAS

Los ingresos por ventas y su costo son reconocidos en resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los servicios.

18. INGRESOS NO OPERACIONALES

TRANSGRUE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Su valor comprende en los intereses ganados por su cuenta corriente, también comprende las recuperaciones de gastos de la empresa.

19. COSTOS Y GASTOS DE LA COMPAÑÍA

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

20. IMPUESTO A LA RENTA

- **Conciliación Tributaria**

De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula de la tarifa del 23% aplicable a las utilidades gravables por el período comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2012.

Las conciliaciones tributarias realizadas por la Compañía de acuerdo a disposiciones legales se detallan a continuación:

	<u>Año 2012</u>
Utilidad Contable	45.437,31
(-) 15% Participación a trabajadores	<u>6.815,60</u>
Utilidad después de participación trabajadores	38,621.71

TRANSGRUE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	<u>1,224.09</u>
Base imponible para el Impuesto a la Renta	39,397.63
Impuesto a la Renta Causado	8,601.45

- **Contingencias**

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto está abierto el ejercicio 2012.

- **Eventos Subsecuentes**

De acuerdo a la reforma tributaria a la Ley de Régimen Tributario Interno y a la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador del 23 de diciembre del 2009 a partir del ejercicio tributario 2010 se encontrarán exentos únicamente los dividendos distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras residentes en el Ecuador, a favor de otras sociedades nacionales o extranjeras, no domiciliadas en paraísos fiscales o jurisdiccionales de menor imposición o de personas naturales no residentes en el Ecuador.

También estarán exentos de impuestos a la renta, los dividendos en acciones que se distribuyan a consecuencia de la aplicación de la reinversión de utilidades en los términos definidos en el artículo 37 a la Ley de Régimen Tributario Interno, y en la misma relación proporcional.