

TRANSGRUE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

TRANSGRUE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013



Quito, Abril 03 del 2014
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 2013

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 50 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, y Panamericana Norte km 10.

2. OPERACIONES

- Transporte de mercadería, maquinarias y carga pesada..

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.

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

TRANSGRUE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

a partir del 1 de enero del 2010 hasta el 1 de enero del 2013. 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 2013, considerando para el efecto como período de transición el año 2012.

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

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

TRANSGRUE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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% |

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

TRANSGRUE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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 22% para el período 2013.

j. Utilidad por acción

La utilidad por acción por el período terminado al 31 de diciembre del 2013, fue calculada en base a la cantidad de acciones en circulación durante cada período.

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

Está compuesto de:

- a) Caja chica.- un valor de USD \$ 1,000.00 (un mil con 00/100 dólares americanos), hay responsables del manejo de éstos valores según memos.
- b) El saldo de la cuenta corriente Banco Pichincha es de USD \$ 13,770.00 (trece mil setecientos setenta 00/100 dólares americanos) en la conciliación bancaria cheques pendientes de pago se adjunta un cuadro para su correcta lectura.

TRANSGRUE S.A.
CONCILIACIÓN BANCARIA
AL 31 DE DICIEMBRE 2013

FECHA	TIPODOCU	NUMDOCUMENTEN	BENEFICIARIO	DETALLE	VALOR
10/10/2013	CH	003852	ESTACION DE SERVICIOS COOPTRACAL S.	ESTACION DE SERVICIOS COOPTRACAL S.	500,00

TRANSGRUE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

13/12/2013	CH	003941	MULTICABLE DEL ECUADOR S.A.	MULTICABLE/COMPRA FAJAS	155,40
13/12/2013	CH	003945	FRANKIN JHOFRE USIÑA PROAÑO	FRANKIN USIÑA/PAGO TRANS.SANTA ELEN	240,00
24/12/2013	CH	003972	RICARDO XAVIER ECHEVERRIA JACO	RICARDO XAVIER ECHEVERRIA JACO	156,36
24/12/2013	CH	003974	TRANSDINAMICA S.A.	TRANSDINAMICA S.A.	2821,50
24/12/2013	CH	003975	TRANSDINAMICA S.A.	TRANSDINAMICA S.A.	3103,65
24/12/2013	CH	003976	CEVALLOS GUACOLLANTE EDWIN WIL	CEVALLOS GUACOLLANTE EDWIN WIL	312,00
24/12/2013	CH	3977	WILLIAM MAURICIO TARCO PILATAS	WILLIAM MAURICIO TARCO PILATAS	1051,56
24/12/2013	CH	003980	CEVALLOS GUACOLLANTE EDWIN WIL	CEVALLOS GUACOLLANTE EDWIN WIL	223,44
28/12/2013	CH	003991	BAGANT ECUATORIANA CIA.LTDA.	BAGANT/ABONO FACTURA 73733	5000,00
31/12/2013	CH	003995	GUILLERMO GRIJALVA YEPEZ	GUILLERMO GRIJALVA YEPEZ	785,93
31/12/2013	CH	003996	JHON JIJON	JHON JIJON	582,56
31/12/2013	CH	003998	MARCELO TUTASIG	MARCELO TUTASIG	289,26
31/12/2013	CH	003999	LUIS VEGA USHIÑA	LUIS VEGA USHIÑA	1178,78
CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS					16400,44
SALDO SEGÚN BANCO PICHINCHA					30170,44
SALDO SEGÚN CUENTA CONTABLES BANCOS					13770,00

- c) Inversiones.- se encuentra en pólizas en el banco pichincha por un valor de USD \$ 10,000.00 (diez mil con 00/100 dólares americanos).
- d) Provisión cuentas incobrables USD \$ - 3,361.69 (tres mil trescientos sesenta y uno con 69/100 dólares americanos).

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2013, los saldos de las cuentas por cobrar clientes están compuesto por:

TRANSGRUE S.A.NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CUENTAS POR COBRAR					
NUM_F ACT	FECHA_F C	NOMBRE CLIENTE	TOTAL	ABON OS	SALDO
5186	03/12/2 013	ALCANOS INGERIERIA	100,40	1,40	99,00
1939	30/06/2 006	ALEXANDRA SOTALIN	937,40	0,00	937,40
4362	18/10/2 011	ANGELA CADENA	693,00	643,00	50,00
1267	03/05/2 005	AWT S.A.	204,60	0,00	204,60
5175	22/11/2 013	BAGANT ECUATORIANA CIA.LTDA.	130,00	1,30	128,70
5176	22/11/2 013	BAGANT ECUATORIANA CIA.LTDA.	150,00	1,50	148,50
5182	03/12/2 013	BAGANT ECUATORIANA CIA.LTDA.	150,00	1,50	148,50
5187	04/12/2 013	BAGANT ECUATORIANA CIA.LTDA.	180,00	1,80	178,20
5073	20/09/2 013	CHRISTIAN ALVAREZ Y ASOCIADOS	1695,0 0	16,95	1.678,0 5
3069	16/06/2 008	CHRISTIAN YANDUN	80,00	0,80	79,20
5189	05/12/2 013	COMTECMAN CIA.LTDA.	290,00	2,90	287,10
2769	15/10/2 007	CONSORCIO ELECTRICAS COINTEC U	5230,9 0	5063,9 7	166,93
4063	26/10/2 010	CONSTRUCCIONE S ULLOA	100,00	0,00	100,00
1368	29/06/2 005	CORPORACION SOPETROIL CIA.LTDA	5785,9 2	0,00	5.785,9 2
1406	25/07/2 005	CORPORACION SOPETROIL CIA.LTDA	5811,2 0	0,00	5.811,2 0
1473	07/09/2 005	CORPORACION SOPETROIL CIA.LTDA	3960,3 2	0,00	3.960,3 2
2227	29/11/2	COSEDONE	55,00	0,00	

TRANSGRUE S.A.NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	006	CIA.LTDA.			55,00
2713	13/09/2007	DANIELCOM	156,80	0,00	156,80
4436	13/01/2012	DM CONSTRUCCIONES	600,00	6,00	594,00
5119	17/10/2013	ELECTRO ECUATORIANA S.A.C.I.	405,40	8,23	397,17
5145	04/11/2013	ELECTRO ECUATORIANA S.A.C.I.	412,20	9,69	402,51
5163	12/11/2013	ELECTRO ECUATORIANA S.A.C.I.	720,00	7,20	712,80
858	14/09/2004	ELOY MONTERO	601,60	17,00	584,60
860	14/09/2004	ELOY MONTERO	98,00	0,00	98,00
4543	08/06/2012	EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA	72,50	0,00	72,50
862	16/09/2004	EQUIGRUAS	423,36	330,00	93,36
5188	05/12/2013	ESTRUCTEC	2500,00	1262,50	1.237,50
5193	13/12/2013	ESTRUCTEC	7388,80	128,80	7.260,00
5194	13/12/2013	ESTRUCTEC	1200,00	12,00	1.188,00
5209	23/12/2013	ESTRUCTEC	6586,40	98,60	6.487,80
2987	15/04/2008	FERROCONDOR	1228,38	0,00	1.228,38
3484	23/03/2009	GABRIELA PRADO	310,24	0,00	310,24
1280	10/05/2005	GALO ROSALES	140,00	0,00	140,00
2270	22/12/2006	GIUSEPPE TORRI OLIVARI	150,00	0,00	150,00
4055	20/10/2010	GRUPO CARRION ALVAREZ	109,76	1,96	107,80
5183	03/12/2012	HIGGECO	176,00	1,76	

TRANSGRUE S.A.NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	013	CIA.LTDA.			174,24
5184	03/12/2 013	HIGGECO CIA.LTDA.	319,20	5,70	313,50
5212	19/12/2 013	HIGGECO CIA.LTDA.	905,00	9,05	895,95
5157	07/11/2 013	IEIDICON CIA. LTDA.	882,00	15,75	866,25
5160	07/11/2 013	IEIDICON CIA. LTDA.	627,20	11,20	616,00
3720	17/12/2 009	IISAPETROL DEL ECUADOR CIA.LTD	38525, 70	35525, 71	2.999,9 9
3892	18/05/2 010	INDUSTRIAS METALICAS GORDON CI	80,00	0,80	79,20
3070	16/06/2 008	ING.JUAN CARLOS CHAVEZ Q.	324,80	0,00	324,80
4905	08/05/2 013	JC TRANSPORT&SER VICES	2696,0 0	1042,8 0	1.653,2 0
4933	05/06/2 013	JC TRANSPORT&SER VICES	1448,6 0	22,01	1.426,5 9
4941	17/06/2 013	JC TRANSPORT&SER VICES	413,80	6,91	406,89
1108	01/02/2 005	MANTENIMIENTO INDUSTRIAL	850,00	8,50	841,50
1135	15/02/2 005	MANTENIMIENTO INDUSTRIAL	900,00	9,00	891,00
1148	01/03/2 005	MANTENIMIENTO INDUSTRIAL	520,00	5,20	514,80
5054	06/09/2 013	MARIA FERNANDA TOBAR	662,30	6,51	655,79
1312	25/05/2 005	MAURICIO MORENO	140,00	0,00	140,00
4059	20/10/2 010	MEGAFRIO S.A.	153,00	0,00	153,00
1735	17/02/2 006	OMAR GUEVARA VITERI	134,80	0,00	134,80
2666	22/08/2 007	PLASTIKYTO C.A.	58,80	0,00	58,80
5213	27/12/2 013	PRECISER S.A.	1313,4 0	0,00	1.313,4 0
281	25/09/2	PREINGESA LA	1080,7	615,10	

TRANSGRUE S.A.NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	003	VIEJA HACIENDA	0		465,60
2593	12/07/2 007	PRODUMER S.A.	289,20	0,00	289,20
5180	03/12/2 013	PROYECTOS MECANICOS PROMECC SCC	700,00	7,00	693,00
5192	12/12/2 013	PROYECTOS MECANICOS PROMECC SCC	1000,0 0	10,00	990,00
5197	17/12/2 013	QUEMCO CIA.LTDA.	666,40	61,88	604,52
2796	06/11/2 007	ROMEL CRUZ	90,00	0,00	90,00
3174	27/08/2 008	ROMEL CRUZ	220,00	0,00	220,00
1923	22/06/2 006	SEGUNDO QUINATO A	776,20	0,00	776,20
1937	30/06/2 006	SEGUNDO QUINATO A	232,20	0,00	232,20
2794	06/11/2 007	SERVICIOS INTEGRADO DE INGENIE	8400,0 0	8300,0 0	100,00
2282	03/01/2 007	STAR MOTORS S.A.	274,40	2,60	271,80
2492	29/05/2 007	VIAPSOL S.A.	1247,8 7	0,00	1.247,8 7
4677	21/09/2 012	VIVIENDA INDUSTRIAL NORMALIZAD	847,80	0,00	847,80
2590	11/07/2 007	WALTER MALDONADO GONZALEZ	173,60	0,00	173,60
TOTAL POR COBRAR					62.501, 57

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Su valor total es de USD \$ 1,456.00 (un mil cuatrocientos cincuenta y seis con 00/100 dólares americanos).

Esta cuenta se encuentra constituida de la siguiente manera:

TRANSGRUE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

- Cheques en Garantía por un valor de USD \$ 500.00 (quinientos con 00/100 dólares americanos).
- Anticipo a proveedores por un valor de USD \$ 956.00 (novecientos cincuenta y seis con 00/100 dólares americanos)

7. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA I.R.

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 22%, y las personas naturales y las sucesiones indivisas deben aplicar una tabla progresiva.

Su valor culmina al 31 de diciembre 2013 para su respectiva liquidación de USD \$ 7,308.68 (siete mil trescientos ocho con 68/100 dólares americanos).

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

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

TRANSGRUE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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
Vehículos	20.00%	5 AÑOS	432,575.92
MUEBLES Y ENSERES	10%	10 AÑOS	1,055.00
EQUIPO ELECTRÓNICO	33.33%	3 AÑOS	1,073.94
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS			-211,966.68
SUMAN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			222,738.19

9. PAGOS ANTICIPADOS:

- Seguros por adelantado USD \$ 9,634.88 (nueve mil seiscientos treinta y cuatro con 88/100 dólares americanos), menos amortización seguros USD \$ -4,760.56 (-cuatro mil setecientos sesenta con 56/100 dólares americanos).
- Intereses Prepagados USD \$ 10,044.67 (diez mil cuarenta y cuatro con 67/100 dólares americanos), menos amortización intereses pre-pagados USD \$ -1,470.57 (- un mil cuatrocientos setenta con 57/100 dólares americanos)

10. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES:

Su valor total es de USD \$ 104,984.96 (ciento cuatro mil novecientos ochenta y cuatro con 96/100 dólares americanos).

Detallados de la siguiente manera:

- Anticipo de clientes USD \$ 3,000.00 (tres mil con 00/100 dólares americanos).
- Acreedores varios USD \$ 1,020.00 (un mil veinte con 00/100 dólares americanos).

TRANSGRUE S.A.NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES					
FECHA_FA	FECHA_VE	NOMBRE CLIENTE	TOTAL	ABONOS	SALDO
21/08/2013	21/08/2013	AUDIOAUTO S.A.	403,20	108,01	295,19
22/08/2013	22/08/2013	AUDIOAUTO S.A.	660,80	176,99	483,81
30/08/2013	30/08/2013	AUDIOAUTO S.A.	660,80	177,00	483,80
12/12/2013	12/12/2013	AVITALSA	310,40	3,10	307,30
15/08/2013	15/08/2013	BAGANT ECUATORIANA CIA.LTDA.	72.550,86	39.550,85	33.000,01
20/11/2013	20/11/2013	BAGANT ECUATORIANA CIA.LTDA.	1.666,56	17,95	1.648,61
22/11/2013	22/11/2013	BAGANT ECUATORIANA CIA.LTDA.	349,38	3,21	346,17
30/12/2013	30/12/2013	BALANCOM CIA. LTDA.	356,16	6,36	349,80
21/11/2013	21/11/2013	CHAVEZ BARAHONA JOSE ALBERTO	53,20	2,19	51,01
16/12/2013	16/12/2013	ESTACION DE SERVICIOS COOPTRAC	246,16	-	246,16
27/12/2013	27/12/2013	ESTACION DE SERVICIOS COOPTRAC	287,50	-	287,50
02/12/2013	02/12/2013	FREDDY MARCELO CASTRO VELASCO	940,00	313,33	626,67
28/11/2013	28/11/2013	INTEROCEANICA C.A.	828,15	274,15	554,00
24/12/2013	24/12/2013	JORGE LUIS TIPAN LEMA	1.800,00	1.018,00	782,00
07/11/2013	07/11/2013	JOSE FAUSTO CASTILLO JIMENEZ	83,00	-	83,00
03/09/2013	03/09/2013	LATINA SEGUROS Y REASEGUROS C.	4.834,11	1.615,71	3.218,40
15/08/2013	15/08/2013	MAQUINARIAS Y VEHICULOS S.A.	92.095,87	38.806,67	53.289,20
23/12/2013	23/12/2013	POZO MENESES NELSON ARTURO	420,00	4,20	415,80
11/11/2013	11/11/2013	SEGUNDO PATRICIO ROJAS GARCIA	900,00	258,32	641,68
23/12/2013	23/12/2013	TRANSPORTES TITUAÑA CADENA CIA	420,00	4,20	415,80
23/12/2013	23/12/2013	VICTOR WASHINGTON OBANDO YEPEZ	220,00	2,20	217,80
18/12/2013	18/12/2013	VICTOR WASHINGTON OBANDO YEPEZ	225,00	2,25	222,75

TRANSGRUE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

23/12/2013	23/12/2013	VICTOR WASHINGTON OBANDO YEPEZ	150,00	1,50	148,50
13/12/2013	13/12/2013	VIVIANA ESMERALDA LIMA TARAMUE	500,00	250,00	250,00
17/12/2013	17/12/2013	VIVIANA ESMERALDA LIMA TARAMUE	1.500,00	400,00	1.100,00
31/12/2013	31/12/2013	VIVIANA ESMERALDA LIMA TARAMUE	1.500,00	-	1.500,00
TOTAL POR PAGAR PROVEEDORES					100.964,96

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Es un valor de USD \$ 2,638.75 (dos mil seiscientos treinta y ocho con 75/100 dólares americanos) y se desglosa así:

Por concepto de Retención en la Fuente por pagar al 31 de Diciembre 2013 es USD \$ 523.75 (quinientos veinte y tres con 75/100 dólares americanos), por concepto de Retención en IVA por pagar al 31 de Diciembre 2013 es USD \$ 705.71 (setecientos cinco con 71/100 dólares americanos).

12. OBLIGACIONES CON EL IESS

Se compone de:

- IESS POR PAGAR por un valor de USD \$ 1,149.11
- IESS PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS USD \$ 50.28

13. INDEMNIZACIONES POR PAGAR:

- Indemnizaciones por pagar USD \$ 1,172.4

14. OBLIGACIONES BENEFICIOS A EMPLEADOS

El valor de USD \$ 2,968.17 (dos mil novecientos sesenta y ocho con 17/100 dólares americanos) corresponde a las partes proporcionales de décimo tercer sueldo, décimo cuarto

TRANSGRUE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

suelo, vacaciones, fondos de reserva y sueldos de los empleados de la empresa **TRANSGRUE S.A.**, hasta el 31 de diciembre 2013.

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-empleo, 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 \$	2,904.10
• PROVISIÓN PARA DESAHUCIO USD \$	<u>654.00</u>
SUMAN IGUALES	3,558.10

16. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

- **Capital Social**

Su capital social asciende a USD\$ 200,000.00 (doscientos mil con 00/100 dólares americanos y está constituida en 200,000.00 acciones de US\$ 1,00 cada una, en el año 2013.

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\$ 20,309.16 (veinte mil trescientos nueve con 16/100 dólares americanos) en el período 2013.

TRANSGRUE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

- **Ganancias acumuladas**

Su valor es de USD \$ 29,330.05 (veinte y nueve mil trescientos treinta con 05/100 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

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**

TRANSGRUE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula de la tarifa del 22% aplicable a las utilidades gravables por el período comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2013.

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

	<u>Año 2013</u>
Utilidad Contable	1,539.52
(-) 15% Participación a trabajadores	<u>230.93</u>
Utilidad después de participación trabajadores	1,308.59
(+) Gastos No deducibles	25,468.52
	<hr/>
Base imponible para el Impuesto a la Renta	26,777.11
	<hr/>
Impuesto a la Renta Causado	5,890.96
	<hr/>
PÉRDIDA DEL EJERCICIO 2013	4,582.37