

TRANSGRUE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Santiago Tinoco', is positioned above the printed name and ID number.

Quito, Marzo 31 del 2015
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 2014

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,

TRANSGRUE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 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

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.

TRANSGRUE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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

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

TRANSGRUE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 2014.

j. Utilidad por acción

La utilidad por acción por el período terminado al 31 de diciembre del 2014, 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 \$ 1,400.00 (un mil cuatrocientos 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 \$ 7,730.80 (siete mil setecientos treinta con 80/100 dólares americanos).
- c) Inversiones.- se encuentra en pólizas en el banco pichincha por un valor de USD \$ 75,629.19 (setenta y cinco seiscientos veinte y nueve con 19/100 dólares americanos).

TRANSGRUE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2014, los saldos de las cuentas por cobrar clientes están compuesto por:

✓ CLIENTES INCOBRABLES AÑOS ANTERIORES	\$ 1,904.55
✓ CLIENTES POR COBRAR	\$ 57,162.60

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:

- Cheques en Garantía por un valor de USD \$ 500.00 (quinientos con 00/100 dólares americanos).
- Anticipo a proveedores por un valor de USD \$ 107.40 (ciento siete con 40/100 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 2014 para su respectiva liquidación de USD \$ 6,966.63 (seis mil novecientos sesenta y seis con 63/100 dólares americanos).

TRANSGRUE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 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	213,111.29
Gruas	20.00%	5 AÑOS	64,777.55
MUEBLES Y ENSERES	10%	10 AÑOS	1,055.00
EQUIPO ELECTRÓNICO	33.33%	3 AÑOS	1,073.94
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS			-99,291.72
SUMAN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			180,726.06

TRANSGRUE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

9. PAGOS ANTICIPADOS:

- Seguros por adelantado USD \$ 15,754.37 (quince mil setecientos cincuenta y cuatro con 37/100 dólares americanos), menos amortización seguros USD \$ -15,754.37 (- quince mil setecientos cincuenta y cuatro con 37/100 dólares americanos).
- Intereses Prepagados USD \$ 10,044.67 (diez mil cuarenta y cuatro con 67/100 dólares americanos), menos amortización intereses pre-pagados USD \$ -10,044.67 (- diez mil cuarenta y cuatro con 67/100 dólares americanos).

10. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES:

Su valor total es de USD \$ 20,242.52 (veinte mil doscientos cuarenta y dos con 52/100 dólares americanos).

Detallados de la siguiente manera:

- Proveedores USD \$ 20,042.52 (veinte mil cuarenta y dos con 52/100 dólares americanos).
- Acreedores varios USD \$ 200.00 (doscientos con 00/100 dólares americanos).

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Es un valor de USD \$ 785.76 (setecientos ochenta y cinco con 76/100 dólares americanos) y se desglosa así:

Por concepto de Retención en la Fuente por pagar al 31 de Diciembre 2014 es USD \$ 212.14 (doscientos doce con 14/100 dólares americanos), por concepto de Retención en IVA por pagar al 31 de Diciembre 2014 es USD \$ 53.96 (cincuenta y tres con 96/100 dólares americanos), por concepto de IVA cobrado clientes al 31 de Diciembre 2014 es USD \$ 519.66 (quinientos diecinueve con 66/100 dólares americanos).

TRANSGRUE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

12. OBLIGACIONES CON EL IEES

Se compone de:

- IEES POR PAGAR por un valor de USD \$ 1,010.19
- IEES FONDO RESERVA USD \$ 509.50
- IEES PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS USD \$ 97.63

13. OBLIGACIONES BENEFICIOS A EMPLEADOS

El valor de USD \$ 1,521.13 (un mil quinientos veinte y uno con 13/100 dólares americanos) corresponde a las partes proporcionales de décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones, fondos de reserva y sueldos de los empleados de la empresa **TRANSGRUE S.A.**, hasta el 31 de diciembre 2014.

14. 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 \$	6,878.00
• PROVISIÓN PARA DESAHUCIO USD \$	<u>2,185.00</u>
SUMAN IGUALES	9,063.00

TRANSGRUE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

15. 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 2014.

16. 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.

17. INGRESOS NO OPERACIONALES

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

18. 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,

TRANSGRUE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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.

19. 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 22% aplicable a las utilidades gravables por el período comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2014.

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

	<u>Año 2014</u>
Utilidad Contable	80,906.21
(-) 15% Participación a trabajadores	<u>12,135.93</u>
Utilidad después de participación trabajadores	68,770.28
(+) Gastos No deducibles	1,260.37
Base imponible para el Impuesto a la Renta	70,030.65
Impuesto a la Renta Causado	11,765.28