

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA TRANSUPPLY CIA LTDA

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

TRANSUPPLY CIA LTDA fue constituida mediante escritura pública celebrada el 01 de diciembre del 2003 ante el Notario Trigésimo Quinto del cantón Quito, Dr. Hector Vallejo Delgado , e inscrita en el Registro Mercantil, tomo 135, publicado en el Registro No.2314 del 10 de diciembre del mismo año.

El objeto principal de TRANSUPPLY CIA LTDA es la prestación de Servicios de Transporte de carga pesada y liviana por carretera.

A efecto de cumplir con el objeto social, podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles y mercantiles sin más limitaciones que las establecidas en la Ley.

La Compañía se encuentra ubicada en la Calle Sucre OE1-66 Y Montufar Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia San Marcos .

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente, a menos que se indique lo contrario.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2013

a. Bases de Presentación

Los estados financieros han sido preparados al costo histórico, de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados y a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) puestas en vigencia por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y NIIFS autorizados por la Superintendencia de Compañías

Todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo Normas Internacionales de Información Financiera, involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar estadounidense.

c. Sistema Contable – Financiero

La empresa dispone de Sistema Contable Financiero, llamado Zicom adquirido en el año 2013, para controlar todas las transacciones contables.

d. Propiedad, Planta y Equipo

Los bienes de Propiedad, planta y Equipo se registran al costo. El método de depreciación es la Línea Recta, aplicando la tasa de depreciación de acuerdo a la vida útil estimada del bien. La provisión por depreciación se carga a los resultados del periodo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2013

e. Provisión Beneficios Sociales

La Compañía realizó la provisión de Beneficios Sociales que por Ley le corresponde a los trabajadores, acogiéndose a las disposiciones vigentes y establecidas en el Código de Trabajo, como: Sobresueldos, Fondos de Reserva y Aportes al I.E.S.S .

f. Participación de los empleados en las Utilidades y Provisión para Impuesto a la Renta.

De la Utilidad Anual de la Compañía se debe reconocer el 15% de participación a los trabajadores y el 22% de Impuesto a la renta de acuerdo con la Ley. La Compañía en el periodo 2013 generó utilidad gravable, por lo cual registro cargos por concepto de provisión para Impuesto a la Renta y participación a los trabajadores.

g. Patrimonio

El patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social, aportes socios y resultado del ejercicio.

h. Ventas .

Los ingresos por ventas son reconocidos en resultados, en el periodo en que se realiza la transferencia de dominio de los servicios

i. Transición a Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

En Noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No.08.G.DSC.010 estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por medio del cual éstas normas entrarán en vigencia a partir del 1 de enero del 2010 , dependiendo del grupo de empresas en que se ubique cada Compañía. Para el caso de TRANSUPPLY CIA LTDA por ser una Compañía que no está controlada por la Ley de Mercado de Valores, no ejerce actividades de auditoría externa, al 31 de diciembre de 2007 no mantiene activos totales por un monto superior a los USD\$4´000.000,00, no es Compañía Holding ni tenedora de acciones; las NIIF entran en vigencia a partir del 1 de enero del 2012, fecha en que las Normas Ecuatorianas de Contabilidad "NEC" quedarán derogadas.

TRANSUPPLY CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2013

NOTA 3. CAJA – BANCOS

La cuenta “**Caja – Bancos**” al 31 de diciembre de 2013 está conformada por:

DETALLE	2012	2013
BANCOS	2831.94	0
TOTAL	2831.94	0

3.1 La cuenta “Bancos” está conformada por:

DETALLE	2012	2013
PICHINCHA	2831.94	0
TOTAL	2831.94	0

3.1.1 El Banco del Pichincha es utilizado para el pago de proveedores, nómina, y demás pagos

NOTA 4. CLIENTES

La cuenta “Clientes” al 31 de diciembre del 2013 tiene un saldo de US\$ **232.417,58** conformado por las siguientes cuentas:

DETALLE	2012	2013
CLIENTES	221.389,91	237.810,25
(-) PROVISION CTAS INCOBRABLES	-3.038,35	(5.392,67)
TOTAL USD\$	218.351,56	232.417,58

TRANSUPPLY CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2013

4.1 La cuenta Clientes al 31 de diciembre del 2013, tiene un saldo de US\$ **237.810,25** que representa el 100% de la cartera. Estos créditos son cancelados en su mayoría de acuerdo a los plazos convenidos se detalla a continuación las mas representativos.

CARTERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013		
NOMBRE	EXENTO	%
Total BAKER HUGHES SWITZERLAND SARL	220,00	0,09%
Total BAKER PETROLITE DEL ECUADOR S.A	1.567,50	0,66%
Total ASOC. DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ORELLANA	9.130,00	3,84%
Total BAKER HUGHES SERVICES INTERNATIONAL	87.560,00	36,82%
Total BAKER HUGHES INTERNATIONAL BRANCHES	139.332,75	58,59%
Total general	237.810,25	100,00%

Este saldo se encuentran pendientes de cobro por la adquisición de nuestros SERVICIOS el periodo 2013..

4.2 La cuenta de **Provisión de Cuentas Incobrables** mantiene un saldo acreedor de US\$ 5.392,67 que es la acumulación del cálculo de la cartera activa del año 2012, 2013.

NOTA 5. CREDITO TRIBUTARIO

El rubro "**Crédito tributario de Impuesto a la Renta**":

5.1 La cuenta de **Crédito tributario de Impuesto a la Renta**, son las retenciones realizadas por nuestros clientes de las ventas y se detalla a continuación:

DETALLE	2012	2013
CREDITO TRIBUTARIA DE IMPTO RENTA	41.157.90	70.197,78
TOTAL USD	41.157.90	70.197,78

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2013

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La cuenta **"Propiedad, Planta y Equipo- Depreciables"** de la Compañía se registran al costo y su detalle es el siguiente:

DETALLE	2012	2013	DIFERENCIA
COSTO HIST.EQUIPO COMPUTAC	46.797,07	47127,43	330,36
COSTO HIST. TERRENO	29.000,00		-29.000,00
COSTO HISTORICO – VEHICULOS Y EQUIPO TRANS	50.607,15	309.097,64	258.490,49
COSTO HIST. MUEBLES	52.795,17	53.509,46	714,29
COSTO HIST. OTROS PROP. PLANTA Y EQ.		7.090,46	7.090,46
COSTO HIST. REPUESTOS Y HERRAMIENTAS		8.447,75	8.447,75
COSTO HIST EDIFICIOS		98.438,05	98.438,05
COSTO HIST. CONSTRU EN CURSO	69.438,05		-69.438,05
TOTAL USD	248.637,44	523.710,79	275.073,35
DEPREC. ACUMULADA EQUIPO	-60.074,57	-142.551,24	-82.476,67
TOTAL USD	188.562,87	381.159,55	192.596,68

El saldo de Terreno y Construcción en curso en el año 2012, se consolida al año del 2013 en la cuenta de Edificios (Planta, oficina) por el valor de 98.438,05 USD

El incremento también se refleja en el costo histórico de Vehiculos y Equipos de Transporte por el valor de 258.490,49 usd.

6.1 Las compras y los ajustes más representativas de Activos Fijos durante el periodo 2013 fueron las siguientes:

PROVEEDOR	DETALLE	VALOR
MOTRANSA	TRAILE 9,200 BLANCO 45 TN	113.401,25
MOTRANSA	TRAILE 9,200 BLANCO 45 TN	113.401,25
METROCAR	CAMIONETA	31.687,59
TOTAL		258.490,09

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2013

NOTA 7. PROVEEDORES

La cuenta **"Proveedores"** está constituida por:

DETALLE	2012	2013
PROVEEDORES NACIONAL	45.050,95	179.699,51
TOTAL	45.050,95	179.699,51

En el año 2013 , se refleja un aumento de cuentas por pagar.

NOTA 8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

La cuenta **"Obligaciones con Instituciones Financieras"** está constituida por:

DETALLE	2012	2013
BANCO DEL PICHINCHA	13.795,37	27.904,75
SOBREGIROS BANCARIOS		7644,36
TOTAL	13.795,37	35.549,11

El aumento del 61% de la obligación financiera se debe a la adquisición de vehículos a crédito.

NOTA 9. OBLIGACIONES LABORALES

La cuenta **"Obligaciones Laborables"** está conformada por:

DETALLE	2012
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-3.421,50
DECIMO TERCER, CUARTO	-12.226,81
TOTAL USD	-15.648,31

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2013**

NOTA 10. INSTITUCIONES PÚBLICAS

La cuenta "**Instituciones Públicas**" **Servicio de Rentas Internas** al 31 de diciembre de 2013 está conformada por:

DETALLE	2012	2013	DIFERENC	%
I.V.A Y RETENCION EN LA FTE. POR PAGAR	-1934,75	-2.491,96	557,21	3,85%
IMPUESTO A LA RENTA EJERCICIO	-4664,98	-18581,10	13916,12	96,15%
	-6599,73	-21.073,06	14473,33	100,00%

Existe el incremento del 96,15% en el impuesto a la renta del año 2013, debido a la correcta conciliación tributaria y la aplicación de la norma tributaria de gastos no deducibles.

La cuenta "**Instituciones Públicas**" **IESS** al 31 de diciembre de 2013 está conformada por:

DETALLE	2013
APORTE PERSONAL Y APOORTE PATR	-3.612,70
TOTAL USD	-3.612,70

TRANSUPPLY CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2013

NOTA 11. PATRIMONIO

a. Capital

TRANSUPPLY CIA LTDA fue constituida mediante escritura pública celebrada el 01 de diciembre del 2003 ante el Notario Trigésimo Quinto del cantón Quito, Dr. Hector Vallejo Delgado , e inscrita en el Registro Mercantil, tomo 135, publicado en el Registro No.2314 del 10 de diciembre del mismo año , con un capital inicial de 400,00 uds, el cual se mantiene, en el año 2013 se procede a distribuir las ganancias acumuladas hasta el 2012, con la respectiva absorción de ajuste por NIIFS.

PATRIMONIO	2012	2013
CAPITAL SOCIAL	-400,00	-400,00
APORTE DE SOCIOS	-1.307,23	-1.307,23
GANANCIAS ACUMULADAS	-61.228,57	
RESULTADOS ACUM. PROVENI. ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	1.662,09	1.662,09
PERDIDAS ACUMULADAS	2.263,42	
UTILIDAD NETA 2013	-14.723,52	-19.140,01
TOTAL USD	-73.733,81	-19.185,15

b. Reserva Legal

De acuerdo con la legislación ecuatoriana vigente, la Compañía debe apropiar el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdida.

Se calcula para el registro del siguiente año .

TRANSUPPLY CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2013

NOTA 12. VENTAS

Las "Ventas" del año 2013 con respecto al año 2012 bajaron un 25% el valor de **479.699,64**

DETALLE	2012	2013	DISMINUYE	%
VENTAS TOTALES	1.894.611,95	1.414.912,31	479.699,64	25,32%
TOTAL USD	1.894.611,95	1.414.912,31	479.699,64	

NOTA 13. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El rubro "Gastos de Administración" disminuyeron un 27,67% debido al costo vrs ventas

DETALLE	2012	2013	DISMINUYE	%
GASTOS DE VENTAS , ADMINISTRATIVO,COSTO DE VENTAS	1.870.534,22	1.353.041,21	517.493,01	27,67%
TOTAL USD	1.870.534,22	1.353.041,21	517.493,01	

NOTA 14. GASTOS FINANCIEROS

La cuenta "Gastos Financieros" se refleja un aumento del 87% que es el valor de 15.494,12.

DETALLE	2012	2013
GASTOS FINANCIEROS	1.999,20	17.493,32

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2013

NOTA 15. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

CONCILIACION TRIBUTARIA	2012	2013	INCREMENTA	%
UTILIDAD B.DEL EJERCICIO	22.810,00	44.377,78	21.567,78	94,55%
(-)15 TRABAJADORES	3.421,50	6.656,67	3.235,17	94,55%
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	894	46.738,44	45.844,44	5128,01%
UTILIDAD GRAVABLE	20.282,50	84.459,55	64.177,05	316,42%
(-)IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR	4.664,98	18.581,10	13.916,12	298,31%
(=)UTILIDAD DEL EJERCICIO 2013	15.617,53	65.878,45	50.260,92	321,82%

El ejercicio 2013, refleja un incremento del 94,55% en la usd de utilidad bruta igualmente sucede con el 15% de trabajadores.

La correcta aplicación de la norma tributaria incrementa los gastos no deducibles un valor de 45.844,44 usd

NOTA 16. SITUACIÓN FISCAL

Las actividades de la Compañía han cumplido con las normas y reglamentos de Régimen Tributario Interno y requerimientos solicitados por el Servicio de Rentas Internas.

NOTA 17

. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013, se produjeron eventos importantes como es la compra de vehículos para dar un mejor servicio a nuestros clientes e incremento de la demanda de nuestros servicios.

Se procede mediante acta de Junta Extraordinaria a realizar la repartición de utilidades acumuladas hasta el año 2012.

Son efectos importantes sobre los estados financieros de, TRANSUPPLY CIA LTDA .

ING. EFREN OCAÑA

GERENTE GENERAL

LCDA. GLENDA AQUIETA

**REG. CPA 29181
CONTADORA GENERAL**