

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.

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2014

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 2014, 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.

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 2014 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.

TRANSUPPLY CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2014

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.

NOTA 3. CAJA – BANCOS

La cuenta "**Caja – Bancos**" al 31 de diciembre de 2014, termino con saldo en negativo, y se ubico entre los pasivos, como sobregiro bancario.

DETALLE	2014	2013
BANCOS	-12.629,65	0
TOTAL	-12.629,65	0

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

TRANSUPPLY CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2014

NOTA 4. CLIENTES

La cuenta "Clientes" al 31 de diciembre del 2014 tiene un saldo de US\$ **264.152,89** conformado por las siguientes cuentas:

DETALLE	2014	2013
CLIENTES	272.635,33	237.810,25
(-) PROVISION CTAS INCOBRABLES	(3.038,35)	(5.392,67)
TOTAL USD\$	264.152,89	232.417,58

4.1 La cuenta del Clientes al 31 de diciembre del 2014, tiene un saldo de US\$**264.152,89** 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 2014		
NOMBRE	VALOR	%
BAKER HUGHES INTERNATIONAL BRA	147.984,89	56,02
BAKER HUGHES SERVICES INTERNAC	95.211,60	36,04
ASOCI. DE DE TRANSP. DE CARGA	12.016,02	4,55
ORIENTRUCK	6.928,12	2,62
TECNA DEL ECUADOR	1.801,97	0,68
BAKER PETROLITE DEL ECUADOR	175,29	0,07
BAKER HUGHES SWITZERLAND SARL	35,00	0,01
Total general	264.152,89	

Este saldo se encuentran pendientes de cobro por la adquisición de nuestros SERVICIOS el periodo 2014..

TRANSUPPLY CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2014

4.2 La cuenta de **Provisión de Cuentas Incobrables** mantiene un saldo acreedor de US\$ **3.038,35** que es la acumulación del cálculo de la cartera activa del año 2012, 2013,2014.

NOTA 5. CREDITO TRIBUTARIO

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:

DESCRIPCION	AÑO 2013	AÑO 2014	DIFERENCIA
Retención Impuesto Renta	17.230,44	18.862,25	1.631,81
Crédito Tributario a favor emp	17230,44	18.862,25	1.631,81

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	2014	2013	
COSTO HIST.EQUIPO COMPUTAC	47.127,43	47127,43	
COSTO HIST. TERRENO			
COSTO HISTORICO – VEHICULOS Y EQUIPO TRANS	712.775,27	309.097,64	
COSTO HIST. MUEBLES	53.509,46	53.509,46	
COSTO HIST. OTROS PROP. PLANTA Y EQ.	9.852,16	7.090,46	
COSTO HIST. REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	8.447,75	8.447,75	
COSTO HIST EDIFICIOS			
COSTO HIST. CONSTRU EN CURSO	98.438,05	98.438,05	
TOTAL USD	930.150,12	523.710,79	
DEPREC. ACUMULADA EQUIPO	-282.100,71	-142.551,24	
TOTAL USD	648.049,41	381.159,55	

TRANSUPPLY CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2014

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 Vehículos y Equipos de Transporte por el valor de 403.677,63 usd.

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

PROVEEDOR	DETALLE	VALOR
ENERO	MOTRANSA	3 PAC-6783 29/01/14 108935,89
ENERO	CAMIONETA CHEVROLET DOBLE CABINA DMAX BLANCO MOTOR 4 JJI LM 8012	PCG-2972 31/01/14 31687,99
ENERO	CAMIONETA MAZDA DOBLE C. BT-50 motor WLAT1377249CHASIS 8LFUNYOW1EMR05534	PBX-7249 23/01/14 33493,21
ENERO	CAMIONETA MAZDA DOBLE C. BT-50motor WLAT1377529 CHASIS 8LFUNYOW1EMR05559	PBX-7529 24/01/14 33493,21
JUNIO	CAMIONETA FORD BLANCA	PCG-8022 30/06/14 35705,36
OCTUBRE	CAMIONETA CHEVROLET DOBLE CABINA DMAX BLANCO MOTOR 4 JJI MC 2027	QAA-1778 20/10/14 32357,59
OCTUBRE	CAMIONETA CHEVROLET DOBLE CABINA DMAX BLANCO MOTOR 4 JJI MC 2031	QAA-1779 20/10/14 32357,59
OCTUBRE	CAMIONETA CHEVROLET DOBLE CABINA DMAX BLANCO MOTOR 4 JJI MB 7400	QAA-1780 20/10/14 32357,59
OCTUBRE	CAMIONETA CHEVROLET DOBLE CABINA DMAX BLANCO MOTOR 4 JJI MB 5520	QAA-1781 21/10/14 32603,13
DIC	CAMIONETA CHEVROLET DOBLE CA MOTOR WLAT369602	11 4659 24/04/14 30686,07
TOTAL		403.677,63

NOTA 7. PROVEEDORES

La cuenta "Proveedores" está constituida por:

DETALLE	2014	2013
PROVEEDORES NACIONAL	-384.828,91	179.699,51
TOTAL	-384.828,91	179.699,51

En el año 2014, se refleja un aumento de cuentas por pagar por un valor de 205.129,40

TRANSUPPLY CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2014

NOTA 8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

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

DETALLE	2014	2013
BANCO DEL PICHINCHA	15.607,51	27.904,75
PRODUBANCO	42039,32	
SOBREGIROS BANCARIOS	12.629,65	7644,36
TOTAL	70.276,48	35.549,11

El aumento del 51% 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	2014
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-8.992,39
DECIMO TERCER SUELDO	-1.214,49
DECIMO CUARTO SUELDO	-4.572,50
VACACIONES	-4.212,49
TOTAL USD	-18.991.87

NOTA 10. INSTITUCIONES PÚBLICAS

La cuenta "**Instituciones Públicas**" **Servicio de Rentas Internas** al 31 de diciembre de 2014 está conformada por:

DETALLE	2014	2013	DIFERENC
I.V.A Y RETENCION EN LA FTE. POR PAGAR	5629,58	-2.491,96	3.137,62
IMPUESTO A LA RENTA EJERCICIO	28159,85	-18581,10	9.578,75
TOTAL OBLIGACIONE POR PAGAR AL FISCO	33789,43	-21.073,06	12.716,37

Existe el incremento del 60% en el impuesto a la renta del año 2014, debido a la correcta conciliación tributaria y la aplicación de la norma tributaria de gastos no deducibles.

TRANSUPPLY CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2014

10.1 La cuenta "Instituciones Públicas" IESS al 31 de diciembre de 2014 está conformada por:

DETALLE	2013
APORTE PERSONAL Y APOORTE PATR	-3.654,85
TOTAL USD	-3.654,85

NOTA 11

OBLIGACIONES NO CORRIENTES

DESCRIPCION	AÑO 2013	AÑO 2014	DIFERENCIA
Obligaciones no corrientes	297.959,63	-298.337,50	-377,87
OBLIGACIONES NO CORRIENTE	51.616,28	-298.337,50	-377,87

Las obligaciones no corrientes se cancelaron a cabalidad , hubo una diferencia mínima, que refleja el balanceo de los nuevas obligaciones adquiridas.

NOTA 12. 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 2014 se procede a distribuir las ganancias acumuladas hasta el 2013 con la respectiva absorción de ajuste por NIIFS.

PATRIMONIO	2014	2013
CAPITAL SOCIAL	-400,00	-400,00
APORTE DE SOCIOS	-1.307,23	-1.307,23
GANANCIAS ACUMULADAS		
RESULTADOS ACUM. PROVENI. ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		1.662,09
PERDIDAS ACUMULADAS		
UTILIDAD NETA 2013	-22.797,04	-19.140,01
TOTAL USD	24.504,27	-19.185,15

TRANSUPPLY CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2014

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 .

NOTA 13. VENTAS

Las "Ventas" del año 2014 con respecto al año 2013 aumento un 21,78% el valor de 394.077,65

DETALLE	2014	2013	AUMENTA	%
VENTAS TOTALES	1.808.989,96	1.414.912,31	394.077,65	21,78
TOTAL USD	1.808.989,96	1.414.912,31	394.077,65	

NOTA 14. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El rubro "Gastos de Administración" aumenta un 21,64% debido al costo vrs ventas

DETALLE	2.014	2.013	AUMENTA	%
GASTOS DE VENTAS , ADMINISTRATIVO, VENTAS, FINANCI	1.749.040,68	1.370.534,53	378.506,15	21,64
TOTAL USD	1.749.040,68	1.370.534,53	378.506,15	

NOTA 15. GASTOS FINANCIEROS

La cuenta "Gastos Financieros" se refleja un aumento del 64.24% que es el valor de 31.438,63

DETALLE	2014	2013
GASTOS FINANCIEROS	48.931,95	17493,32

TRANSUPPLY CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2014

NOTA 16. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

CONCILIACION TRIBUTARIA	2014	2013	DIFERENCIA	%
UTILIDAD B.DEL EJERCICIO	59949,28	44.377,78	15.571,50	25,97%
(-)15 TRABAJADORES	8992,39	6.656,67	2.335,72	25,97%
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	84437,39	46.738,44	37.698,95	44,65%
UTILIDAD GRAVABLE	20.282,50	84.459,55	-64.177,05	-316,42%
(DEDUCCIÓN POR DISCAPACIDAD	7,394.94	0	0,00	0,00%
(-)IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR	28.159,85	18.581,10	9.578,75	34,02%
(=)UTILIDAD DEL EJERCICIO 2013	15.617,53	65.878,45	1.007,87	-185,80%

El ejercicio 2014, refleja un incremento del 25,97% en la 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 37.698,95 usd

NOTA 17. 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 18

. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014, 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**

TRANSUPPLY CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2014
