

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 2015

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 2015 genero 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 2015

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 2015, termino con saldo en negativo, y se ubicó entre los pasivos, como sobregiro bancario.

DETALLE	2015	2014
BANCOS	-10.529,10	-12.629,65
TOTAL	-10.529,10	-12.629,65

TRANSUPPLY CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2015

3.1. 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 2015 tiene un saldo de US\$ **187.326,79** conformado por las siguientes cuentas:

DETALLE	2015	2014
CLIENTES	197.786,23	272.635,33
(-) PROVISION CTAS INCOBRABLES	-10.459,44	-8.482,44
TOTAL USD\$	187.326,79	264.152,89

4.1 La cuenta del Clientes al 31 de diciembre del 2015, tiene un saldo de US\$ **187.326,79** 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 más representativos.

CARTERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOMBRE	VALOR	%
RICO POLLO BELLAVISTA	2,09	0,00%
BAKER HUGHES SWITZERLAND SARL	35,42	0,02%
TOSCANO MOLINA ALBA	77,38	0,04%
TRANSP. NOROCCIDENTAL CIA	128,96	0,07%
BAKER PETROLITE DEL ECUADOR	348,89	0,18%
NOV DOWNHOLE	523,61	0,26%
MACHUIP SEGUNDO	541,65	0,27%
ALKORAYEF	595,82	0,30%

TRANSUPPLY CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2015

TECNA DEL ECUADOR	941,69	0,48%
ORIENTRUCK	15.937,33	8,06%
CUENTAS X COBRAR 2014	35.160,33	17,78%
BAKER HUGHES INTERNATIONAL		
BRA	55.594,36	28,11%
BAKER HUGHES SERVICES		
INTERNAC	87.897,00	44,44%
TOTAL CARTERA	197.786,23	100,00%

Este saldo se encuentran pendientes de cobro por la ventas de nuestros SERVICIOS en el periodo 2015.

4.2 La cuenta de **Provisión de Cuentas Incobrables** mantiene un saldo acreedor de US\$ **10.459,44** que es la acumulación del cálculo de la cartera activa del año 2012, 2013,2014,2015.

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 2015	AÑO 2014	DIFERENCIA
Retención Impuesto Renta	13.673,27	18.862,25	5.188,98
Crédito Tributario a favor emp	13.673,27	18.862,25	5.188,98

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	2015	2014
COSTO HIST.EQUIPO COMPUTAC	47.127,43	47.127,43
COSTO HIST. TERRENO	0,00	0,00
COSTO HISTORICO – VEHICULOS Y EQUIPO TRANS	712.775,27	712.775,27

TRANSUPPLY CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2015

COSTO HIST. MUEBLES	53.509,46	53.509,46
COSTO HIST. OTROS PROP. PLANTA Y EQ.	9852,16	9852,16
COSTO HIST. REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	8447,75	8447,75
COSTO HIST EDIFICIOS	98438,05	98.438,05
COSTO HIST. CONSTRU EN CURSO	0,00	0,00
TOTAL USD	930.150,12	930.150,12
DEPREC. ACUMULADA EQUIPO	-406.051,15	-282.100,71
TOTAL USD	524.098,97	648.049,41

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

6.1 Las compras y los ajustes más representativas de Activos Fijos durante el periodo 2015 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	1	PBX-7249	23/01/14	33493,21
ENERO	CAMIONETA MAZDA DOBLE C. BT-50motor WLAT1377529 CHASIS 8LFUNYOW1EMR05559	2	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	7	QAA-1778	20/10/14	32357,59
OCTUBRE	CAMIONETA CHEVROLET DOBLE CABINA DMAX BLANCO MOTOR 4 JJI MC 2031	8	QAA-1779	20/10/14	32357,59
OCTUBRE	CAMIONETA CHEVROLET DOBLE CABINA DMAX BLANCO MOTOR 4 JJI MB 7400	9	QAA-1780	20/10/14	32357,59
OCTUBRE	CAMIONETA CHEVROLET DOBLE CABINA DMAX BLANCO MOTOR 4 JJI MB 5520	10	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

TRANSUPPLY CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2015

NOTA 7. PROVEEDORES

La cuenta "Proveedores" está constituida por:

DETALLE	2015	2014
PROVEEDORES NACIONAL	-240.458,47	-384.828,91
TOTAL	-240.458,47	-384.828,91

En el año 2015 , se refleja una disminución de cuentas por pagar por un valor de USD. 144.370,44

NOTA 8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

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

DETALLE	2015	2014
BANCO DEL PICHINCHA	52.105,20	15.607,51
PRODUBANCO	7476,26	42039,32
SOBREGIROS BANCARIOS	10.529,10	12.629,65
TOTAL	70.110,56	70.276,48

TRANSUPPLY CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2015

NOTA 9. OBLIGACIONES LABORALES

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

DETALLE	2015	2014
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-6.570,58	-8.992,39
DECIMO TERCER SUELDO	-839,32	-1.214,49
DECIMO CUARTO SUELDO	-3202,5	-4.572,50
VACACIONES	-5035,94	-4.212,49
TOTAL USD	-15.648,34	-18.991,87

NOTA 10. INSTITUCIONES PÚBLICAS

La cuenta "**Instituciones Públicas**" **Servicio de Rentas Internas** al 31 de diciembre de 2015 está conformada por:

DETALLE	2015	2014	DIFERENC
I.V.A Y RETENCION EN LA FTE. POR PAGAR	3182,96	5629,58	2.446,62
IMPUESTO A LA RENTA EJERCICIO	23.793.66	28159,85	-4.366.19
TOTAL OBLIGACIONE POR PAGAR AL FISCO	26.976.62	33789,43	-1.919.17

Existe una baja del 16% en el impuesto a la renta del año 2015, debido a la correcta conciliación tributaria y la aplicación de la norma tributaria de gastos no deducibles.

10.1 La cuenta "**Instituciones Públicas**" **IESS** al 31 de diciembre de 2015 está conformada por:

DETALLE	2015
APORTE PERSONAL Y APOORTE PATR	-12.335,11
TOTAL USD	-12.335,11

TRANSUPPLY CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2015

NOTA 11

OBLIGACIONES NO CORRIENTES

DESCRIPCION	AÑO 2015	AÑO 2014	DIFERENCIA
Obligaciones no corrientes	-585.888,05	-298.337,50	-287.550,55
OBLIGACIONES NO CORRIENTE	-585.888,05	-298.337,50	-287.550,55

Las obligaciones no corrientes se cancelaron a cabalidad , el valor representativo reflejado por -358.884,68 que corresponde a cuenta de préstamo del representante legal 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 2015 se procede a distribuir las ganancias acumuladas hasta el 2014 con la respectiva absorción de ajuste por NIIFS.

PATRIMONIO	2015	2014
CAPITAL SOCIAL	-400	-400
APORTE DE SOCIOS	-1.307,23	-1.307,23
GANANCIAS ACUMULADAS 2014	-22.797,04	
RESULTADOS ACUM. PROVENI. ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		
PERDIDAS ACUMULADAS		
UTILIDAD NETA 2015	-13.439,60	-22.797,04
TOTAL USD	-37.940.87	-24.504,27

TRANSUPPLY CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2015

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 2015 con respecto al año 2014 disminuyó un 29.49% el valor de USD 533.501,82.

DETALLE	2015	2014	DISMINUYE	%
VENTAS TOTALES	1.275.488,14	1.808.989,96	533.501,82	29.49
TOTAL USD	1.275.488,14	1.808.989,96	533.501,82	

NOTA 14. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El rubro "Gastos de Administración" disminuyen un 29.57 % debido al costo vrs ventas

DETALLE	2.015	2.014	DISMINUYE	%
GASTOS DE VENTAS , ADMINISTRATIVO, VENTAS, FINANCI	1.231.684,28	1.749.040,68	517.356,40	29.57
TOTAL USD	1.231.684,28	1.749.040,68	517.356,40	

NOTA 15. GASTOS FINANCIEROS

La cuenta "Gastos Financieros" refleja una disminución del 27.18% que es el valor de USD 13.303,86

DETALLE	2015	2014
GASTOS FINANCIEROS	35.628,09	48.931,95

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2015

NOTA 16. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

CONCILIACION TRIBUTARIA	2015	2014	DIFERENCIA	%
UTILIDAD B.DEL EJERCICIO	43803,86	59949,28	16.145,42	26,93%
(-)15 TRABAJADORES	6.570,58	8992,39	2.421,81	26,93%
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	70920,6	84437,39	13.516,79	16,01%
UTILIDAD GRAVABLE	108.153,88	135.394,28	27.240,40	20,12%
(DEDUCCIÓN POR DISCAPACIDAD	0	7394,94	7.394,94	
(-)IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR	23.793,85	28.159,85	4.366,00	15,50%
(=)UTILIDAD DEL EJERCICIO 2013	13.439,43	22.797,04	9.357,61	41,05%

El ejercicio 2015, refleja un decremento del 26,93% en la de utilidad bruta igualmente sucede con el 15% de trabajadores.

La correcta aplicación de la norma tributaria decrementa los gastos no deducibles un valor de 13.516,79usd

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

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



ING. EFREN OCAÑA

GERENTE GENERAL



LCDA. GLENDA AQUIETA

**REG. CPA 29181
CONTADORA GENERAL**