

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 2017

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 2017 generó una utilidad, por lo cual registra 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 resultados acumulados y resultados del ejercicio.

TRANSUPPLY CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2017

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 2017 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 2017 registra un saldo de **USD\$ 23.926,48** que en relación con el periodo 2016 evidencia un incremento de **USD\$ 22.414,48**.

DETALLE	2017	2016	VARIACIÓN
BANCOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	23.926,48	1.512,00	22.414,48
TOTAL	23.926,48	1.512,00	22.414,48

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 2017

NOTA 4. CLIENTES

La cuenta “**Cuentas y doc por cobrar clientes**” al 31 de diciembre del 2017 tiene un saldo de **US\$ 99.582,08**; este rubro está constituido por la cuenta “cuentas y documentos por cobrar” menos la cuenta “provisión para cuentas incobrables”; a comparación con el año 2016 se evidencia un incremento de **USD 3162,71** el cual afecta positivamente a la cuenta de bancos.

DETALLE	2017	2016	VARIACIÓN	%
CUENTAS Y DCTOS X COBRAR CTES	110.041,52	106.878,81	3.162,71	2,87
(-) PROVISION CTAS INCOBRABLES	-10.459,44	-10.459,44	-	-
TOTAL USD\$	99.582,08	96.419,37	3.162,71	2,87

4.1 La cuenta del **Cientes** al 31 de diciembre del 2017, tiene un saldo de **US\$ 110.041,52** que representa el 100% de la cartera. Estos créditos son cancelados en su mayoría de acuerdo a los plazos convenidos

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, 2016 Y 2017.

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:

DETALLE	2017	2016	VARIACIÓN	%
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)	32.995,59	27.722,37	5.273,22	19,02
Crédito Tributario a favor emp	32.995,59	27.722,37	5.273,22	

TRANSUPPLY CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2017

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	2017	2016	VARIACIÓN	%
COSTO HIST.EQUIPO COMPUTAC	47.127,43	47.127,43		
COSTO HISTORICO – VEHICULOS Y EQUIPO TRANS	726775,27	712.775,27	23.000,00	3,23
COSTO HIST. MUEBLES	53.509,46	53.509,46		
COSTO HIST. OTROS PROP. PLANTA Y EQ.	18.299,91	18.299,91		
COSTO HIST EDIFICIOS	98.438,05	98.438,05		
TOTAL USD	944.150,12	930.150,12	23.000,00	3,23
(-) DEPREC. ACUMULADA EQUIPO	-705.737,32	-558.160,32	-147.577,00	26,44
TOTAL USD	238.412,80	371.989,80		

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 más representativos de Activos Fijos durante el periodo 2017 fueron las siguientes:

PROVEEDOR	DETALLE	FECHA	VALOR
COSTO HISTORICO – VEHICULOS Y EQUIPO TRANS	Modelo TRAILER JAC HFC4253K3R1 6X4 TM-TAA-1956	03-05-2017	23.000,00

NOTA 7. PROVEEDORES

La cuenta "Proveedores" registra un saldo de **US\$ 44.227,30** evidenciando un aumento de USD\$ 9.899,16 en relación al periodo 2016 y está constituida por:

DETALLE	2017	2016	VARIACIÓN	%
PROVEEDORES NACIONAL	44.227,30	34.328,14	9.899,16	28,84
TOTAL	44.227,30	34.328,14	9.899,16	

TRANSUPPLY CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2017

NOTA 8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

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

DETALLE	2017	2016	VARIACIÓN	%
BANCO DEL PICHINCHA	24.833,97	37.562,70	-12.728,73	-33,89
TOTAL	24.833,97	37.562,70	-12.728,73	

NOTA 9. OBLIGACIONES LABORALES

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

DETALLE	2017	2016	VARIACIÓN
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	2.619,55	-	2.619,55
DECIMO TERCER SUELDO	522,31	602,72	-80,41
DECIMO CUARTO SUELDO	2.831,25	2.237,50	593,75
VACACIONES	4.013,67	904,08	3.109,59
TOTAL USD	9.986,78	3.744,30	6.242,48

TRANSUPPLY CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2017

NOTA 10. INSTITUCIONES PÚBLICAS

La cuenta "Instituciones Públicas" Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre de 2017 está conformada por:

DESCRIPCION	2017	2016	DIFERENCIA	%
IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR	1.619,87	531,71	1.088,16	67,18
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	10.797,97	9.729,58	1.068,39	-20,4
TOTAL OBLIGACIONE POR PAGAR AL FISCO	12.417,84	10.261,29	2.156,55	

10.1 La cuenta "Instituciones Públicas" IESS al 31 de diciembre de 2017 está conformada por:

DETALLE	2017	2016	DIFERENCIA	%
CON EL IESS	1164,35	1.305,14	140,79	12,092
FONDOS DE RESERVA	140,79	212,6	71,81	51,005
TOTAL USD	1.305,14	1.517,74	212,60	

NOTA 11

OBLIGACIONES NO CORRIENTES

DETALLE	2017	2016	VARIACIÓN
CUENTAS Y DOC. X PAGAR A ACCIONISTAS, SOCIOS	91.166,60	91.166,60	0,00
CUENTAS Y DOC. X PAGAR OTRAS NO RELACIONADAS	209.807,02	346.327,76	-136.520,74
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	1.928,24	66.362,85	-64.434,61
OBLIGACIONES NO CORRIENTE	302.901,86	503.857,21	-200.955,35

TRANSUPPLY CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2017

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	2017	2016	VARIACIÓN
CAPITAL SOCIAL	400	400	-
APORTE DE SOCIOS	1.307,23	1307,23	-
GANANCIAS ACUMULADAS	36.236,46	36.236,46	-
PERDIDAS ACUMULADAS	-48.421,18	-48.421,18	-
PERDIDA DEL EJERCICIO		-38.691,78	-38.691,78
UTILIDAD DEL EJERCICIO	7.062,04		7.062,04
TOTAL USD	-3.415,45	-49.169,27	

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 año 2016 48.421,18

DETALLE	2017	2016	VARIACIÓN
POR PÉRDIDAS TRIBUTARIAS SUJETAS A AMORTIZACIÓN EN PERIODOS SIGUIENTES		48.421,18	48.421,18
TOTAL USD		48.421,18	48.421,18

TRANSUPPLY CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2017

NOTA 13. VENTAS

Las "Ventas" del año 2017 con respecto al año 2016 aumentaron en un 0,13% el valor de **USD 607,20**.

DETALLE	2017	2016	VARIACIÓN	%
VENTAS TOTALES TARIFA 0%	397.567,44	395.717,18	1850,26	0,47
VENTAS TOTALES TARIFA 12%	64.611,41	65.854,47	-1243,06	-1,89
TOTAL USD	462.178,85	461.571,65	607,20	0,13

NOTA 14. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El rubro "Gastos de Administración" aumentó USD\$ 159.103,65 que representa un incremento del 92,50 %.

DETALLE	2017	2016	VARIACIÓN	%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	331.116,58	172.012,93	159.103,65	92,50
TOTAL USD	331.116,58	172.012,93	159.103,65	

NOTA 15. GASTOS FINANCIEROS

La cuenta "Gastos Financieros" refleja una disminución de **USD\$ 6.729,45** que representa el decremento del 56,88% con respecto al periodo 2016.

DETALLE	2017	2016	VARIACIÓN	%
GASTOS FINANCIEROS	5.102,47	11.831,92	-6.729,45	-56,88
TOTAL USD	5.102,47	11.831,92	-6.729,45	

TRANSUPPLY CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2017

NOTA 16. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

CONCILIACION TRIBUTARIA	2017	2016	VARIACIÓN	%
PERDIDA B.DEL EJERCICIO		-38.691,79		
UTILIDAD B.DEL EJERCICIO	17.463,68			
(-)15 TRABAJADORES	-2.619,55	-		
(-)IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR	-10798,0	9.729,58	1.068,39	9,89
IMPUESTO DIFERIDO	3015,9			
(=)UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO 2017	7.062,04	-48.421,37	1.068,39	9,89

La **Utilidad Neta del Ejercicio 2017** es \$ **7.062,04** en relación al periodo 2016, donde registro una pérdida de \$ **48.421,37**; El Impuesto a la Renta del periodo 2017 baja de USD \$ 1.068,39 en comparación con el periodo 2016 que fue \$ 9.729,58 .

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 1 de enero al 31 de diciembre del 2017, no se produjeron eventos importantes que deban ser revelados.

ING. EFREN OCAÑA
GERENTE GENERAL

LCDA. GLENDA AQUIETA
REG. CPA 29181
CONTADORA GENERAL