

## **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 2018**

---

**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 2018

---

#### 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 2018 no mantiene activos totales por un monto superior a los USD\$500.000,00, 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. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La cuenta "Efectivo y equivalentes de efectivo" al 31 de diciembre de 2018 registra un saldo de **USD\$ 21.681,04**, que en relación con el periodo 2017 evidencia un decremento de **USD\$ 2.245,44**, representa porcentualmente el 9%.

DETALLE	2018	2017	VARIACIÓN	%
BANCOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	21.681.04	23.926.48	-2.245.44	-9%
<b>TOTAL USD \$</b>	<b>21.681.04</b>	<b>23.926.48</b>	<b>-2.245.44</b>	

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2018**

**NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES**

La cuenta “**Cuentas y documentos por cobrar corrientes**” al 31 de diciembre del 2018 tiene un saldo de **US\$ 67.043,77** ; este rubro está constituido por la cuenta “cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes” menos la cuenta “provisión para cuentas incobrables”; a comparación con el año 2017 se evidencia un decremento de **USD 32.538,31** en los valores totales.

<b>DETALLE</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>VARIACIÓN</b>	<b>%</b>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES	78.286.07	110.041.52	-31.755.45	-29%
(-) PROVISION PARA CTAS INCOBRABLES	-11.242.30	-10.459.44	-782.86	7%
<b>TOTAL USD\$</b>	<b>67.043.77</b>	<b>99.582.08</b>	<b>-32.538.31</b>	

**4.1** La cuenta del **Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes** al 31 de diciembre del 2018, tiene un saldo de **US\$ 78.286,07** que representa el 100% de la cartera pendiente de cobro. 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 2018**

<b>RAZON SOCIAL</b>	<b>EXCENTOS</b>	<b>SUBTOTAL</b>	<b>IVA</b>	<b>TOTAL</b>	<b>VALOR DE RET.</b>	<b>TOTAL - RET</b>
ORIENTRUCK	202.10	-	-	202.10	2.02	200.079.00
GE OIL & GAS ESP DE ECUAD	3.094.59	-	-	3.094.59	30.94	3.063.647.50
BAKER HUGHES INTERN. BRAN	4.193.60	-	-	4.193.60	41.93	4.151.666.10
BAKER HUGHES SERVICES INT	13.891.81	-	-	13.891.81	138.92	13.752.886.40
ORIENTRUCK	14.814.98	-	-	14.814.98	148.15	14.666.830.00
ALKHORAYEF PETROLEUM CO	21.762.36	20.577.00	2.469.24	44.808.60	2.357.64	42.450.964.20
<b>Total general</b>	<b>57.959.44</b>	<b>20.577.00</b>	<b>2.469.24</b>	<b>81.005.68</b>	<b>2.719.61</b>	<b>78.286.07</b>

## TRANSUPPLY CIA LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2018

---

Este saldo se encuentra pendientes de cobro por las ventas de nuestros SERVICIOS en el periodo 2018.

**4.2** La cuenta de **Provisión de Cuentas Incobrables** mantiene un saldo acreedor de US\$ **11.242,30** que es la acumulación del cálculo de la cartera activa del año 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 y 2018.

#### NOTA 5. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

**5.1** La cuenta de **Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes**, son rubros por concepto de accionistas, participes o socios, dividendos por cobrar, otras no relacionadas, las mismas que se detallan a continuación:

DETALLE	2018	2017	VARIACIÓN	%
OTRAS NO RELACIONADAS	7.000.00	-	7.000.00	100%
<b>TOTAL USD\$</b>	<b>7.000.00</b>	<b>-</b>	<b>7.000.00</b>	<b>1.00</b>

#### NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

**6.1** La cuenta de **Activos por impuestos corrientes**, son las retenciones realizadas por nuestros clientes de las ventas y se detalla a continuación:

El crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta) del periodo 2018 asciende a **USD \$ 30.773,13**, comparado con el periodo anterior hay una disminución del **7%** equivalente en dólares a **USD \$ 2.222,46**.

DETALLE	2018	2017	VARIACIÓN	%
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)	30.773.13	32.995.59	-2.222.46	-7%
<b>Crédito Tributario a favor emp</b>	<b>30.773.13</b>	<b>32.995.59</b>	<b>-2.222.46</b>	

#### NOTA 7. 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	2018	2017	VARIACIÓN	%
COSTO HIST.EQUIPO COMPUTAC	47.894.39	47.127.43	766.96	1.6%
COSTO HISTORICO - VEHICULOS Y EQUIPO TRANS	726.775.27	726.775.27	-	0.0%

## TRANSUPPLY CIA LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2018

COSTO HIST. MUEBLES	53.509.46	53.509.46	-	0.0%
COSTO HIST. OTROS PROP. PLANTA Y EQ.	9.852.16	9.852.16	-	0.0%
COSTO HIST. MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	8.447.75	8.447.75	-	
COSTO HIST EDIFICIOS	98.438.05	98.438.05	-	0.0%
<b>TOTAL PROPIEDAD , PLANTA Y EQUIPO USD</b>	<b>944.917.08</b>	<b>944.150.12</b>	<b>766.96</b>	
(-) DEPREC. ACUMULADA EQUIPO	-807.359.83	- 705.737.32	- 101.622.51	14.4%
<b>TOTAL PROPIEDAD , PLANTA Y EQUIPO USD</b>	<b>137.557.25</b>	<b>238.412.80</b>	<b>100.855.55</b>	

El saldo al 31 de diciembre de 2018 del **Costo histórico de Equipo de Computación** incrementó **USD \$ 766,96** con respecto al periodo 2017, esta fue la única variación en lo que respecta a los activos fijos .

El saldo de **Depreciación Acumulada** del periodo 2018 asciende a **USD \$807.359,83**, comparado con el periodo anterior, reflejo un incremento del 14,4%.

Estos fueron los cambios relevantes en este periodo.

### NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

**8.1** La cuenta de **Activos por impuestos diferidos** está conformada por "**Pérdidas tributarias sujetas a amortización en periodos siguientes**", En el periodo 2018 refleja una disminución de 3937.06 **con** una variación de 49%

DETALLE	2018	2017	VARIACIÓN	%
POR PÉRDIDAS TRIBUTARIAS SUJETAS A AMORTIZACIÓN EN PERIODOS SIGUIENTES	4.133.91	8.070.97	- 3.937.06	- 49%
<b>TOTAL USD \$</b>	<b>4.133.91</b>	<b>8.070.97</b>	<b>3.937.06</b>	

### NOTA 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

## TRANSUPPLY CIA LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2018

---

La cuenta "Cuentas y documentos por pagar comerciales corrientes" al 31 de diciembre de 2018 registra un saldo de **US\$ 29.096,29**, evidenciando un decremento de **USD\$ 15.131,01** en relación al periodo 2017 y está constituida por:

DETALLE	2018	2017	VARIACIÓN	%
PROVEEDORES NACIONAL	28.667.04	44.227.30	-15.560.26	-35%
OTRAS NO RELACIONADAS	429.25		429.25	100%
<b>TOTAL USD \$</b>	<b>29.096.29</b>	<b>44.227.30</b>	<b>-15.131.01</b>	<b>-34%</b>

### NOTA 10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

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

DETALLE	2018	2017	VARIACIÓN	%
BANCO DEL PICHINCHA	7.582.26	24.833.97	-17.251.71	-69%
<b>TOTAL USD \$</b>	<b>7.582.26</b>	<b>24.833.97</b>	<b>-17.251.71</b>	<b>-69%</b>

La cuenta Obligaciones con Instituciones Financieras – Corrientes al 31 de diciembre de 2018 asciende a **USD \$ 7.582,26**, en relación con el periodo anterior presenta un decremento de **USD\$ 17.251,71**. Es decir que en este periodo se logró cancelar el 31% de esta obligación.

### NOTA 11. OBLIGACIONES LABORALES

La cuenta "Obligaciones Laborables" está conformada por:

DETALLE	2018	2017	VARIACIÓN	%
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	4.886.25	2.619.55	2.266.70	87%
OBLIGACIONES CON EL IESS	1.131.30	1.305.14	-173.84	-13%
OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	12.714.40	13.042.62	-328.22	-3%
<b>TOTAL USD \$</b>	<b>18.731.95</b>	<b>16.967.31</b>	<b>1.764.64</b>	<b>10%</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2018**

**NOTA 12. INSTITUCIONES PÚBLICAS**

La cuenta "Instituciones Públicas" Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre de 2018 está conformada por:

DESCRIPCION	2018	2017	DIFERENCIA	%
IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR	1.576.63	1.619.87	43.24	-3%
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	11.811.18	7.745.08	4.066.10	52%
<b>TOTAL OBLIGACIONES POR PAGAR AL FISCO</b>	<b>13.387.81</b>	<b>9.364.95</b>	<b>4.022.86</b>	<b>43%</b>

**12.1** La cuenta "Instituciones Públicas" IESS al 31 de diciembre de 2018 está conformada por:

DETALLE	2018	2017	DIFERENCIA	%
CON EL IESS	1.131.30	4.153.51	-3.022.21	-73%
<b>TOTAL USD</b>	<b>1.131.30</b>	<b>4.153.51</b>	<b>-3.022.21</b>	<b>-73%</b>

**NOTA 13. OBLIGACIONES NO CORRIENTES**

La cuenta "Obligaciones no corrientes" al 31 de diciembre de 2018 está conformada por:

DETALLE	2018	2017	VARIACIÓN	%
CUENTAS Y DOC. X PAGAR A ACCIONISTAS, SOCIOS	91.166.60	91.166.60	-	0%
CUENTAS Y DOC. X PAGAR OTRAS NO RELACIONADAS	89.662.80	209.807.02	-120.144.22	-57%
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	1.928.24	1.928.24	-	0%
<b>TOTAL OBLIGACIONES NO CORRIENTE</b>	<b>182.757.64</b>	<b>302.901.86</b>	<b>-120.144.22</b>	<b>-40%</b>

La cuenta "Cuentas y doc. Por pagar accionistas y socios" y "Otros pasivos no Corriente" no presentan cambios con relación al periodo anterior.

## TRANSUPPLY CIA LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2018

---

La cuenta "Cuentas y doc. Por pagar otras no relacionadas" al 31 de diciembre de 2018 presenta un saldo de **USD \$ 89.662,80**, comparado con el periodo 2017 existe un decremento de **USD \$ 120.144,22**.

#### NOTA 14. 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.

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>VARIACIÓN</b>	<b>%</b>
CAPITAL SOCIAL	400.00	400.00	-	0%
APORTE DE SOCIOS	1.307.23	1.307.23	-	0%
GANANCIAS ACUMULADAS 2014	51.406.47	36.236.46	15.170.01	42%
PERDIDAS ACUMULADAS	-48.421.18	-48.421.18	-	0%
RESULTADO DEL EJERCICIO	11.940.53	15.170.02	-3.229.49	-21%
<b>TOTAL USD</b>	<b>16.633.05</b>	<b>4.692.53</b>	<b>11.940.52</b>	

#### NOTA 15. INGRESOS TOTALES

Las "**Ingresos Totales**" del año 2018 con respecto al año 2017 redujeron en un 2%, que en dólares representa **USD \$ 11.830,58**.

<b>DETALLE</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>VARIACIÓN</b>	<b>%</b>
VENTAS TOTALES TARIFA 0%	348.719.41	397.567.44	-48.848.03	-12%
VENTAS TOTALES TARIFA 12%	101.628.86	64.611.41	37.017.45	57%
REEMBOLSOS A CLIENTES	754.48			
<b>TOTAL USD</b>	<b>451.102.75</b>	<b>462.178.85</b>	<b>-11.830.58</b>	<b>-2%</b>

## TRANSUPPLY CIA LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2018

---

#### NOTA 16. GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRATIVOS

El rubro "Gastos de Ventas y Administración" en el periodo 2018 es **USD \$ 414.871,76**, que comparado con el periodo 2017 presenta un aumento de **USD\$ 83.755,18** que representa un incremento del 25%.

DETALLE	2018	2017	VARIACIÓN	%
GASTOS VENTAS Y ADMINISTRATIVOS	414.871.76	331.116.58	83.755.18	25%
<b>TOTAL USD</b>	<b>414.871.76</b>	<b>331.116.58</b>	<b>83.755.18</b>	

#### NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS

La cuenta "Gastos Financieros" refleja una disminución de **USD\$ 2.297,91** que representa el decremento del 45% con respecto al periodo 2017.

DETALLE	2018	2017	VARIACIÓN	%
GASTOS FINANCIEROS	2.804.56	5.102.47	-2.297.91	-45%
<b>TOTAL USD</b>	<b>2.804.56</b>	<b>5.102.47</b>	<b>-2.297.91</b>	

#### NOTA 18. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

CONCILIACION TRIBUTARIA	2018	2017	VARIACIÓN	%
UTILIDAD B.DEL EJERCICIO	32.575.03	17.463.68	15.111.35	87%
(-)15 TRABAJADORES	4.886.25	2.619.55	2.266.70	87%
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	43.894.14	32.095.74	11.798.40	37%
AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS	17.895.73	11.734.97	6.160.76	52%
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>53.687.19</b>	<b>35.204.90</b>	<b>18.482.29</b>	<b>52%</b>
(-)IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR	11.811.18	7.745.08	4.066.10	52%
<b>(=)UTILIDAD DEL EJERCICIO 2018</b>	<b>41.876.01</b>	<b>27.459.82</b>	<b>14.416.19</b>	<b>52%</b>

## **TRANSUPPLY CIA LTDA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2018**

---

La **Utilidad Neta del Ejercicio 2018**, refleja un incremento de USD\$ 14.416,19 respecto al periodo 2017, en este periodo el Impuesto a la Renta asciende a USD\$ 11.811,18 que comparado con el periodo 2017 registra un incremento de USD \$ 4.066,10.

#### **NOTA 19. 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 20. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2018, no se produjeron eventos importantes que deban ser revelados.



**ING. EFREN OCAÑA  
GERENTE GENERAL**



**LCDA. GLENDA AQUIETA  
REG. CPA 29181  
CONTADORA GENERAL**