

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 2019

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.

h. Ventas.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2019****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 2019 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 2019 registra un saldo de **USD\$ 11,348.77**, que en relación con el periodo 2018 evidencia un decremento de **USD\$ 10,332.27**, representa porcentualmente el 48%.

DETALLE	2019	2018	VARIACIÓN	%
BANCOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	11,348.77	21,681.04	-10,332.27	-48%
TOTAL USD \$	11,348.77	21,681.04	-10,332.27	-48%

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

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

La cuenta "**Cuentas y documentos por cobrar corrientes**" al 31 de diciembre del 2019 tiene un saldo de **US\$ 42,024.34**; 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 2018 se evidencia un decremento de **USD 25,019.43** en los valores totales.

DETALLE	2019	2018	VARIACIÓN	%
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES	53,804.68	78,286.07	-24,481.39	-31%
(-) PROVISION PARA CTAS INCOBRABLES	-11,780.34	-11,242.30	-538.04	5%
TOTAL USD\$	42,024.34	67,043.77	-25,019.43	-37%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2019**

4.1 La cuenta del **Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes** al 31 de diciembre del 2019, tiene un saldo de **US\$ 53,804.68** 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 2019

RAZON SOCIAL	EXCENTOS	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	VALOR DE RET.	TOTAL - RET
ORIENTRUCK	1,760.00	-	-	1,760.00	17.60	1,742.40
BAKER HUGHES INTERN. BRAN	4,771.02	-	-	4,771.02	47.71	4,723.31
BAKER HUGHES SERVICES INT	25,132.42	-	-	25,132.42	251.32	24,881.10
ALKHORAYEF PETROLEUM CO	13,448.36	9,000.00	1,080.00	23,528.36	1,070.48	22,457.88
TOTAL GENERAL	45,111.80	9,000.00	1,080.00	55,191.80	1,387.12	53,804.68

Este saldo se encuentra pendientes de cobro por las ventas de nuestros SERVICIOS en el periodo 2019.

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, 2018 Y 2019.

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	2019	2018	VARIACIÓN	%
OTRAS NO RELACIONADAS	49,170.15	7,000.00	42,170.15	600%
TOTAL USD\$	49,170.15	7,000.00	42,170.15	600%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2019

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 2019 asciende a **USD \$ 22,881.01**, comparado con el periodo anterior hay una disminución del **26%** equivalente en dólares a **USD \$ 7,892.12**.

DETALLE	2019	2018	VARIACIÓN	%
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)	22,881.01	30,773.13	-7,892.12	-26%
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	22,881.01	30,773.13	-7,892.12	-26%

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	2019	2018	VARIACIÓN	%
COSTO HIST.EQUIPO COMPUTAC	47,894.39	47,894.39	-	-
COSTO HISTORICO - VEHICULOS Y EQUIPO TRANS	735,473.62	726,775.27	8,698.35	1%
COSTO HIST. MUEBLES	53,509.46	53,509.46	-	-
COSTO HIST. OTROS PROP. PLANTA Y EQ.	9,777.73	9,852.16	-74.43	-1%
COSTO HIST. MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	8,447.75	8,447.75	-	-
COSTO HIST EDIFICIOS	98,438.05	98,438.05	-	-
TOTAL PROPIEDAD , PLANTA Y EQUIPO USD	953,541.00	944,917.08	8,623.92	1%
(-) DEPREC. ACUMULADA EQUIPO	821,703.32	807,359.83	14,343.49	2%
TOTAL PROPIEDAD , PLANTA Y EQUIPO USD	131,837.68	137,557.25	-5,719.57	-4%

7.1 El saldo al 31 de diciembre de 2019 del **Costo histórico de Vehículo** incrementó **USD \$ 8,698.35** Esto se debe a la venta de un vehículo con placa PBJ 7867 CAMIONETA CHEVROLET DOBLE CA MOTOR WLAT369602, por un valor de **30,686.47**, también se registra una compra de CAMIONETA CHEVROLET DOBLE CABINA DMAX BLANCO MOTOR 4 JJI MB 5520 con placa QAA-2476 por un valor de **30,384.82**.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2019

7.2 Costo histórico de Otras Propiedades, Planta y Equipo hubo un decremento **USD \$ 74.43, con** respecto al periodo 2018, esta fue la única variación en lo que respecta a los activos fijos.

7.3 El saldo de **Depreciación Acumulada** del periodo 2019 asciende a **USD \$821,703.32**, comparado con el periodo anterior, reflejo un incremento de 14,343.49 del 2%.

Estos fueron los cambios relevantes en este período.

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 2019 no refleja diferencia en relación al año 2018.

DETALLE	2019	2018	VARIACIÓN	%
POR PÉRDIDAS TRIBUTARIAS SUJETAS A AMORTIZACIÓN EN PERIODOS SIGUIENTES	4,133.91	4,133.91	-	-
TOTAL USD \$	4,133.91	4,133.91	-	-

NOTA 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

9.1 La cuenta "**Cuentas y documentos por pagar comerciales corrientes**" al 31 de diciembre de 2019 registra un saldo de **US\$ 27,561.60**, con un promedio de crédito concebido por nuestros de 60 días, evidenciando un decremento de **USD\$ 1,534.69** en relación al periodo 2018 y está constituida por:

DETALLE	2019	2018	VARIACIÓN	%
PROVEEDORES NACIONAL	27,561.60	28,667.04	-1,105.44	-4%
OTRAS NO RELACIONADAS	0.00	429.25	-429.25	-100%
TOTAL USD \$	27,561.60	29,096.29	-1,534.69	-5%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2019

NOTA 10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

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

DETALLE	2019	2018	VARIACIÓN
BANCO DEL PICHINCHA	67,651.41	3,148.21	64,503.20
TOTAL USD \$	67,651.41	3,148.21	64,503.20

10.1 La cuenta Obligaciones con Instituciones Financieras – Corrientes al 31 de diciembre de 2019 asciende a **USD \$ 67,651.41**, en relación con el periodo anterior presenta un incremento de **USD\$ 64,503.20**, Es decir que en este periodo se adquirió un préstamo para la compra de un vehículo. QAA-2476.

NOTA 11. OBLIGACIONES LABORALES

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

DETALLE	2019	2018	VARIACIÓN	%
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	4,633.33	4,886.25	252.92	5%
OBLIGACIONES CON EL IESS	1,024.21	1,131.30	107.09	10%
OTROS PASIVOS CORRIENTES	7,115.35	12,714.40	5,599.05	79%
TOTAL USD \$	12,772.89	18,731.95	5,959.06	95%

11.1 Al realizar la comparación de la cuenta del 15 % participación trabajadores del año 2019 con relación al año anterior hubo un decremento del 5% valor que no constituye un valor significativo.

11.2 Al realizar la comparación de la cuenta del Obligaciones con el IESS del año 2019 con relación al año anterior hubo un decremento del 10% valor que no constituye un valor significativo.

11.3 La cuenta Otros pasivos corrientes del año 2019 por el valor de 7,115.35 está compuesto de los siguientes conceptos: beneficios sociales 1,925.66 y sueldos por pagar 5,189.69, al realizar la comparación con el anterior año bajo el 79% .

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2019****NOTA 12. INSTITUCIONES PÚBLICAS**

La cuenta "**Instituciones Públicas**" **Servicio de Rentas Internas** al 31 de diciembre de 2019 está conformada por:

DESCRIPCION	2019	2018	DIFERENCIA	%
IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR	75.77	1,576.63	1,500.86	95%
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	11,193.38	11,811.18	617.80	5%
TOTAL OBLIGACIONES POR PAGAR AL FISCO	11,269.15	13,387.81	2,118.66	100%

12.1 La cuenta "**Instituciones Públicas**" **IESS** al 31 de diciembre de 2019 está conformada por:

DETALLE	2019	2018	DIFERENCIA	%
CON EL IESS	1,024.21	1,131.30	-107.09	-9%
TOTAL USD	1,024.21	1,131.30	-107.09	-9%

NOTA 13. OBLIGACIONES NO CORRIENTES

La cuenta "**Obligaciones no corrientes**" al 31 de diciembre de 2019 está conformada por:

DETALLE	2019	2018	VARIACIÓN	%
CUENTAS Y DOC. X PAGAR A ACCIONISTAS, SOCIOS	91,166.60	91,166.60	0.00	0%
CUENTAS Y DOC. X PAGAR OTRAS NO RELACIONADAS	23000	89,662.80	66,662.80	290%
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	0	1,928.24	1,928.24	
TOTAL OBLIGACIONES NO CORRIENTE	114,166.60	182,757.64	68,591.04	290%

13.1 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 2019

13.2 La cuenta "Cuentas y doc. Por pagar otras no relacionadas" al 31 de diciembre de 2019 presenta un saldo de **USD \$ 23.000,00** comparado con el periodo 2018 existe un decremento de **USD \$ 66,662.80**.

NOTA 14. PATRIMONIO

PATRIMONIO	2019	2018	VARIACIÓN	%
CAPITAL SOCIAL	400.00	400.00	0	0%
APORTE DE SOCIOS	1.307.23	1.307.23	-	0%
GANANCIAS ACUMULADAS 2014	14925.83	2985.3	-11940.53	42%
RESULTADO DEL EJERCICIO	15062.17	11940.53	-3121.64	-21%
TOTAL USD	30388.00	15325.83	-15062.17	21%

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.

NOTA 15. INGRESOS TOTALES

Los ingresos totales en el periodo 2019 son USD \$ 349,623.88 es decir, hubo un decremento de USD \$101,478.87 que corresponde a un 22 %

DETALLE	2019	2018	VARIACIÓN	%
VENTAS TOTALES TARIFA 0%	307,282.76	348,719.41	-41,436.65	-12%
VENTAS TOTALES TARIFA 12%	42,341.12	101,628.86	-59,287.74	-58%
GANANCIAS NETAS POR REEMBOLSOS A CLIENTES		754.48	-754.48	-100%
TOTAL USD	349,623.88	451,102.75	-101,478.87	-22%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2019****NOTA 16. GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRATIVOS**

El total de costos y gastos en el periodo 2019 es USD \$ 318,734.99 es decir, hubo un DECREMENTO de USD \$ 99,792.73, que corresponde al -24% en relación al año 2018 donde se presentaron costos y gastos de USD \$ 418,527.72.

DETALLE	2019	2018	VARIACIÓN	%
TOTAL COSTOS Y GASTOS DE VENTAS, ADMINISTRATIVO, FINANCIERO.	318,734.99	418,527.72	-99,792.73	-24%
TOTAL USD	318,734.99	418,527.72	-99,792.73	-24%

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS

La cuenta "**Gastos Financieros**" refleja un incremento de **USD\$ 2.966,38** que representa el decremento del 51% con respecto al periodo 2018.

DETALLE	2019	2018	VARIACIÓN	%
GASTOS FINANCIEROS	5770.94	2804.56	2966.38	51%
TOTAL USD	5770.94	2804.56	2966.38	51%

NOTA 18. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

CONCILIACION TRIBUTARIA	2019	2018	VARIACIÓN	%
UTILIDAD B.DEL EJERCICIO	30,888.89	32575.03	1,686.14	5%
(-)15 TRABAJADORES	4,633.33	4886.25	252.92	5%
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	43,413.92	43894.14	480.22	1%
AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS	18,790.48	17895.73	-894.75	-5%
UTILIDAD GRAVABLE	26,255.56	27,688.78	1,433.22	5%
(-)IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR	11,193.38	11811.18	617.80	6%
(=)UTILIDAD DEL EJERCICIO 2018	15,062.18	15,877.60	815.42	5%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2019

18.1 La Utilidad Neta del Ejercicio 2019, refleja un incremento de USD\$ **815.42** respecto al periodo 2018, en este periodo el Impuesto a la Renta asciende a USD\$ 11.193.38 que comparado con el periodo 2018 registra un incremento de USD \$ 617.80.

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 2019, no se produjeron eventos importantes que deban ser revelados.



ING. EFREN OCAÑA
GERENTE GENERAL



LCDA. GLENDA AQUIETA
REG. CPA 29181
CONTADORA GENERAL