

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 1. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LIQUIDOS EQUIVALENTES

CUENTAS	2014	2015	DIFERENCIA
CAJA			
CAJA CHICA	\$ 1.500,00		\$ (1.500,00)
CAJA GENERAL	\$ 5.780,54		\$ (5.780,54)
CAJA GENERAL GUAYAQUIL	\$ 1.000,00		\$ (1.000,00)
TOTAL DE CAJA	\$ 8.280,54		\$ (8.280,54)
BANCOS			
Produbanco Cta Cte 020080I	\$ 986,85	\$ 25.569,73	\$ 24.582,88
Pichincha Cta. Cte. 3009590	\$ 8.376,47	\$ 11.510,89	\$ 3.134,42
Produbanco Cta Cte 1027707	\$ 139,78	\$ 162,82	\$ 23,04
Bolivariano Cta Aho 500121E	\$ 604,83	\$ 607,28	\$ 2,45
Bolivariano Cta Cte 5005058	\$ 258,34	\$ 258,34	\$ -
Fondos Rotativos		\$ 4.973,64	\$ 4.973,64
TOTAL DE BANCOS	\$ 10.366,27	\$ 43.082,70	\$ 32.716,43
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVAL	\$ 18.646,81	\$ 43.082,70	\$ 24.435,89

NOTA 2.- ACTIVOS FINANCIEROS

CUENTAS	2014	2015	DIFERENCIA
ACTIVOS FINANCIEROS			
Cuentas por cobrar Clientes	\$ 228.310,42	\$ 284.924,98	\$ 56.614,56
(-) Provisión cuentas incobrables	-\$ 2.104,16	-\$ 4.001,93	-\$ 1.897,77
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 226.206,26	\$ 280.923,05	\$ 54.716,79

NOTA 3.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

CUENTAS	2014	2015	DIFERENCIA
Anticipo Proveedores	\$ 14.467,25	\$ 9.272,59	\$ (5.194,66)
Anticipo Operaciones	\$ 306,90		\$ (306,90)
Préstamos empleados	\$ 8.640,97	\$ 10.868,24	\$ 2.227,27
Otras cuentas por cobrar empleados	\$ 1.136,06	\$ 4.559,22	\$ 3.423,16
Interes Prepagado	\$ 10.994,48	\$ 29.447,11	\$ 18.452,63
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	\$ 35.545,66	\$ 54.147,16	\$ 18.601,50

NOTA 4.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

CUENTAS	2014	2015	DIFERENCIA
IMPUESTOS ANTICIPADOS			
CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 1.055,84	\$ 609,90	\$ (445,94)
CREDITO TRIBUTARIO IMP. RENTA	\$ 34.670,46	\$ 35.312,74	\$ 742,28
TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS	\$ 35.626,30	\$ 35.922,64	\$ 296,34

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS	2014	2015	DIFERENCIA
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
GARANTIA ARRIENDOS	\$ 1.800,00	\$ 1.800,00	\$ -
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 1.800,00	\$ 1.800,00	\$ -

NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CUENTAS	2014	2015	DIFERENCIA
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Terrenos	\$ 527.700,00	\$ 459.060,00	\$ (68.640,00)
Edificios	\$ 1.259.544,18	\$ 1.033.686,21	\$ (225.857,97)
Vehículos	\$ 1.839.417,88	\$ 2.375.305,11	\$ 535.887,23
Revalorización de Vehículos	\$ 203.742,35	\$ 203.742,35	
Muebles y Enseres	\$ 19.728,06	\$ 21.804,94	\$ 2.076,88
Maquinaria y Equipos Oficina	\$ 54.056,45	\$ 62.106,19	\$ 8.049,74
Equipos de Computación	\$ 74.242,11	\$ 82.077,48	\$ 7.835,37
	\$ 3.978.431,03	\$ 4.237.782,28	\$ 259.351,25
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD	\$ (1.467.118,16)	\$ (1.616.128,22)	\$ (149.010,11)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 2.511.312,87	\$ 2.621.654,06	\$ 110.341,14

CUENTAS	2014	ADICIONES	BAJAS	2015	ADICIONES	BAJAS
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO						
Terrenos	\$ 527.700,00		\$ -	\$ 459.060,00		\$ 68.640,00
Edificios	\$ 1.259.544,18	\$ 733.686,21	\$ -	\$ 1.033.686,21		\$ 225.857,97
Vehículos	\$ 1.839.417,88	\$ 178.883,60		\$ 2.375.305,11	\$ 535.887,23	
Revalorización de Vehículos	\$ 203.742,35	\$ 203.742,35	\$ -	\$ 203.742,35		
Muebles y Enseres	\$ 19.728,06		\$ -	\$ 21.804,94	\$ 2.076,88	
Maquinaria y Equipos Oficina	\$ 54.056,45	\$ 23.879,80	\$ -	\$ 62.106,19	\$ 8.049,74	
Equipos de Computación	\$ 74.242,11	\$ 20.256,93	\$ -	\$ 82.077,48	\$ 7.835,37	
	\$ 3.978.431,03	\$ 1.158.228,89	\$ -	\$ 4.237.782,28	\$ 553.849,22	\$ 294.497,97
MOVIMIENTO DEPRECIACIÓN ACUMULADA						
SALDO INICIAL	\$ 1.285.810,28			\$ 1.467.118,11		
MOVIMIENTO DEL AÑO	\$ 181.304,88			\$ 149.010,11		
TOTAL	\$ 1.467.118,16			\$ 1.616.128,22		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 2.511.312,87			\$ 2.621.654,06		

Se realizó una reclasificación de la cuenta Vehículos con la Revalorización realizado con la introducción a las NIIF en el año 2012 para calcular el pago por Impuesto Diferido mal realizado anteriormente.

NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTAS	2014	2015	DIFERENCIA
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
Cuentas por pagar proveedores	\$ 150.999,63	\$ 88.758,35	-\$ 62.241,28
Maquinarias y Vehiculos porcion corriente	\$ 37.979,39	\$ 83.071,18	\$ 45.091,79
Ecuatoriana de Motores	\$ 6.625,02		-\$ 6.625,02
Interes por Pagar	\$ 10.994,48	\$ 29.447,11	\$ 18.452,63
Casabaca Cta. Cte por Pagar		35.030,11	\$ 35.030,11
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 206.598,52	\$ 236.306,75	\$ 29.708,23

Se realizó una reclasificación de la cuenta de Interés por Pagar ya que en el año 2014 constaba como una cuenta de Interés por Devengar por error contable.

NOTA 8.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

CUENTAS	2014	2015	DIFERENCIA
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			
Banco Pichincha	\$ 67.219,16		-\$ 67.219,16
Produbanco cta cte 1027679015	\$ 140.378,19	\$ 58.460,04	-\$ 81.918,15
Tarjetas de crédito	\$ 35.973,70	\$ 12.619,01	-\$ 23.354,69
Sobregiros Ocasionales	\$ 19.395,36	\$ 15.098,49	-\$ 4.296,87
TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS	\$ 262.966,41	\$ 86.177,54	-\$ 176.788,87

NOTA 9.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTAS	2014	2015	DIFERENCIA
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
Retenciones de Terceros	\$ 21.239,87	\$ 19.540,32	\$ (1.699,55)
Anticipo Clientes	\$ 6,40	\$ 25.987,72	\$ 25.981,32
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 21.246,27	\$ 45.528,04	\$ 24.281,77

NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CUENTAS	2014	2015	DIFERENCIA
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
Obligaciones con el IESS	\$ 32.946,45	\$ 32.090,69	\$ (855,76)
Obligaciones con el SRI	\$ 46.181,65	\$ 40.904,24	\$ (5.277,41)
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTE	\$ 79.128,10	\$ 72.994,93	\$ (6.133,17)

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

CUENTAS	2014	2015	DIFERENCIA
OBLIGACIONES CON TRABAJADORES			
Sueldos por Pagar	\$ 450,00		\$ (450,00)
Comisiones por Pagar	\$ 12.659,17	\$ 10.352,48	\$ (2.306,69)
Décimo Tercer Sueldo	\$ 6.842,99	\$ 9.448,03	\$ 2.605,04
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 23.987,67	\$ 16.159,97	\$ (7.827,70)
Cuentas por pagar ex - empleados	\$ 2.400,87	\$ 4.714,97	\$ 2.314,10
Juzgado de la Niñez y Adolescencia	\$ 1.146,87	\$ 780,70	\$ (366,17)
Vacaciones por pagar	\$ 31.074,62	\$ 23.780,34	\$ (7.294,28)
Participación de Trabajadores	\$ 29.136,06	\$ 68.837,39	\$ 39.701,33
TOTAL OBLIGACIONES CON TRABAJADORES	\$ 107.698,25	\$ 134.073,88	\$ 26.375,63

NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

CUENTAS	2014	2015	DIFERENCIA
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS			
Edwin Cazco	\$ 8.335,64	\$ -	\$ (8.335,64)
Silvia Hidalgo	\$ 60.000,00	\$ 60.987,74	\$ 987,74
TOTAL CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	\$ 68.335,64	\$ 60.987,74	\$ (7.347,90)

NOTA 13.- DEUDAS FINANCIERAS NO CORRIENTES

CUENTAS	2014	2015	DIFERENCIA
OBLIG. INST. FINAN. NO CORRIENTE			
Prodebanco	\$ 226.031,82	\$ 88.648,56	\$ (137.383,26)
TOTAL OBLIG.FINANCIERAS NO CTE.	\$ 226.031,82	\$ 88.648,56	\$ (137.383,26)

NOTA 14.- CUENTAS POR PAGAR L/P

CUENTAS	2014	2015	DIFERENCIA
CTAS Y DCTOS.POR PAGAR NO CTE.			
Casabaca por no Cte.		\$ 12.415,16	\$ 12.415,16
Maquinarias y Vehiculos S.A.	53723,2	\$ 90.116,79	\$ 36.393,59
TOTAL CTAS Y DCTOS.POR PAGAR NO CTE.	53723,2	\$ 102.531,95	\$ 48.808,75

NOTA 15.- CUENTAS POR PAGAR SOCIOS L/P

CUENTAS	2014	2015	DIFERENCIA
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS L/P			
Edwin Cazco	\$ 230.974,46	\$ 155.806,58	\$ (75.167,88)
Silvia Hidalgo	\$ 70.000,00	\$ 176.974,46	\$ 106.974,46
TOTAL CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	\$ 300.974,46	\$ 332.781,04	\$ 31.806,58

NOTA 16.- PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS

CUENTAS	2014	2015	DIFERENCIA
PROV. POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			
Provision Desahucio	\$ 47.259,93	\$ 49.915,78	\$ 2.655,85
Provision Jubilación Patronal	\$ 109.451,95	\$ 121.762,51	\$ 12.310,56
TOTAL PROV. POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 156.711,88	\$ 171.678,29	\$ 14.966,41

NOTA 17.- PASIVOS DIFERIDOS

CUENTAS	2014	2015	DIFERENCIA
PASIVO DIFERIDO			
Pasivo por Impuestos Diferidos		\$ 88.396,08	\$ 88.396,08
TOTAL PASIVO DIFERIDO		\$ 88.396,08	\$ 88.396,08

Con la reclasificación de la cuenta de Revalorización de Vehículos por introducción a las NIIF se calcula el impuesto diferido por el mismo movimiento ya que no fue realizado en el año correspondiente.

NOTA 18.- PATRIMONIO

CUENTAS	2014	2015	DIFERENCIA
PATRIMONIO			
CAPITAL SUSCRITO			
Edwin Cazco	\$ 292.860,00	\$ 292.860,00	\$ -
Silvia Hidalgo	\$ 32.540,00	\$ 32.540,00	\$ -
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES			
Edwin Cazco	\$ 72.000,00	\$ 72.000,00	\$ -
Silvia Hidalgo	\$ 171.636,00	\$ 171.636,00	\$ -
RESERVA LEGAL			
Reserva Legal	\$ 30.738,60	\$ 30.738,60	\$ -
RESERVA POR REVALUACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
Reserva por revaluación de propiedad, planta y equipo	\$ 413.260,82	\$ 322.343,44	\$ (90.917,38)
Otros		\$ 8.028,43	\$ 8.028,43
GANANCIAS ACUMULADAS			
Ganancias acumuladas	\$ 202.575,32	\$ 332.687,99	\$ 130.112,67
RESULTADO DEL EJERCICIO			
Utilidad del ejercicio	\$ 130.112,65	\$ 354.590,35	\$ 224.477,70
TOTAL PATRIMONIO	\$ 1.345.723,39	\$ 1.617.424,81	\$ 271.701,42

El Patrimonio de la Compañía, constituye el Capital Social pagado, Reserva Legal; Resultados Acumulados de las cuentas por aplicación de las NIIF y utilidad del presente ejercicio económico por el monto de USD 354.590,35.

NOTA 19.- INGRESOS OPERACIONALES – VENTAS

CUENTAS	2014	2015	DIFERENCIA
INGRESOS			
Servicio de Transporte de carga 0%	\$ 3.739.616,91	\$ 3.740.963,40	\$ 1.346,49
Seguros Transporte de carga	\$ 83.413,48	\$ 121.527,71	\$ 38.114,23
			\$ -
DESCUENTO EN VENTAS			
Descuento en Ventas	\$ (17.354,03)	\$ (79.156,89)	\$ (61.802,86)
			\$ -
OTROS INGRESOS			
Utilidad en venta de activos	\$ 3.442,75	\$ 159.379,32	\$ 155.936,57
Ingreso por intereses	\$ 1.478,07	\$ 11.775,66	\$ 10.297,59
Otros ingresos	\$ 1.881,98	\$ 819,23	\$ (1.062,75)
TOTAL INGRESOS	\$ 3.812.479,16	\$ 3.955.308,43	\$ 142.829,27

NOTA 20.- GASTOS DE PERSONAL

CUENTAS	2014	2015	DIFERENCIA
GASTOS DE PERSONAL			
Sueldos	\$ 805.558,59	\$ 806.996,58	\$ 1.437,99
Horas Extras	\$ 216.810,76	\$ 227.438,99	\$ 10.628,23
Comisiones	\$ 164.883,64	\$ 147.346,09	\$ (17.537,55)
Otros ingresos empleados	\$ 16.142,14	\$ 6.774,30	\$ (9.367,84)
Décimo Tercer Sueldo	\$ 92.964,40	\$ 93.465,27	\$ 500,87
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 43.092,45	\$ 43.421,64	\$ 329,19
Vacaciones	\$ 56.356,62	\$ 21.777,30	\$ (34.579,32)
Fondos de Reserva	\$ 86.886,15	\$ 90.382,22	\$ 3.496,07
Aporte Patronal	\$ 152.240,26	\$ 152.381,36	\$ 141,10
Refrigerios	\$ 27.148,05	\$ 26.636,50	\$ (511,55)
Gasto otros beneficios empleados	\$ 8.341,40	\$ 21.092,66	\$ 12.751,26
Indemnización personal	\$ 7.830,45	\$ 26.613,39	\$ 18.782,94
Provisión Jubilación Patronal	\$ 20.196,68	\$ 12.310,56	\$ (7.886,12)
Provisión por Desahucio	\$ 9.313,82	\$ 2.655,85	\$ (6.657,97)
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	\$ 1.707.765,41	\$ 1.679.292,71	\$ (28.472,70)

NOTA 21.- GASTOS DE OPERACIÓN

CUENTAS	2014	2015	DIFERENCIA
GASTOS DE OPERACIÓN			
Mantenimiento y Reparación de Vehículos	\$ 218.636,15	\$ 180.812,95	-\$ 37.823,20
Combustible	\$ 197.552,95	\$ 191.639,11	-\$ 5.913,84
Llantas	\$ 30.599,24	\$ 24.838,30	-\$ 5.760,94
Transporte, fletes	\$ 483.157,11	\$ 394.520,63	-\$ 88.636,48
Seguro de vehículos	\$ 42.554,46	\$ 56.431,06	\$ 13.876,60
Revisión vehicular y matrículas	\$ 19.808,23	\$ 34.321,73	\$ 14.513,50
Movilización, peajes y parqueadero	\$ 36.609,96	\$ 39.751,18	\$ 3.141,22
Estibaje	\$ 27.914,67	\$ 19.877,44	-\$ 8.037,23
Mercedería dañada	\$ 13.388,32	\$ 11.568,80	-\$ 1.819,52
Seguridad Industrial	\$ 3.264,33	\$ 1.156,97	-\$ 2.107,36
Flete comercio Exterior	\$ 2.070,00	\$ 8.712,40	\$ 6.642,40
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	\$ 1.075.555,42	\$ 963.630,57	-\$ 111.924,85

NOTA 22.- GASTOS GENERALES

CUENTAS	2014	2015	DIFERENCIA
GASTOS GENERALES			
Honorarios a profesionales	\$ 58.412,34	\$ 29.783,10	-\$ 28.629,24
Arrendamiento de inmuebles	\$ 26.801,74	\$ 26.296,66	-\$ 505,08
Servicios Básicos	\$ 63.484,77	\$ 64.583,16	\$ 1.098,39
Promoción y Publicidad	\$ 6.346,05	\$ 7.347,93	\$ 1.001,88
Comunicaciones	\$ 12.383,45	\$ 12.745,56	\$ 362,11
Seguridad Privada	\$ 23.256,06	\$ 25.736,46	\$ 2.480,40
Servicios Tributarios y Legales	\$ 16.735,33	\$ 822,60	-\$ 15.912,73
Impuestos y Contribuciones	\$ 14.280,22	\$ 18.323,11	\$ 4.042,89
Gastos de gestión, atenciones sociales	\$ 7.187,00	\$ 1.309,70	-\$ 5.877,30
Gastos de Viaje	\$ 6.521,22	\$ 12.192,86	\$ 5.671,64
Seguro de Instalaciones, Oficinas	\$ 1.466,13	\$ 4.242,37	\$ 2.776,24
Mantenimiento de oficinas	\$ 92.102,78	\$ 93.186,37	\$ 1.083,59
Mantenimiento de equipos	\$ 13.752,36	\$ 41.493,00	\$ 28.740,64
Servicios de Imprenta	\$ 13.666,30	\$ 23.604,95	\$ 9.938,65
Suministros y materiales	\$ 6.137,99	\$ 7.236,41	\$ 1.098,42
Útiles de aseo	\$ 3.668,58	\$ 3.561,34	-\$ 107,24
Uniformes	\$ 21.120,36	\$ 15.768,98	-\$ 5.351,38
Agasajos	\$ 8.977,20	\$ 9.842,78	\$ 865,58
Capacitación	\$ 2.028,60	\$ 350,00	-\$ 1.678,60
Seguro de personal	\$ 3.000,00	\$ 2.750,00	-\$ 250,00
Depreciaciones de Propiedad, planta y equipo	\$ 214.937,61	\$ 238.076,97	\$ 23.139,36
Gastos no deducibles	\$ 81.392,26	\$ 11.957,36	-\$ 69.434,90
Otros bienes	\$ 4.066,59	\$ 10.576,66	\$ 6.510,07
Otros servicios	\$ 6.769,56	\$ 6.038,10	-\$ 731,46
Gastos varios	\$ 3.320,95	\$ 1.138,52	-\$ 2.182,43
Multas e interés	\$ 2.253,48	\$ 980,12	-\$ 1.273,36
Iva que se carga al gasto	\$ 67.465,55	\$ 105.940,99	\$ 38.475,04
Gasto Cuentas Incobrables		\$ 7.521,20	\$ 7.521,20
Gasto Impuesto a la Renta NIIF		\$ 106,04	\$ 106,04
TOTAL GASTOS GENERALES	\$ 781.534,48	\$ 784.512,90	\$ 2.978,42

NOTA 23.- GASTOS FINANCIEROS

CUENTAS	2014	2015	DIFERENCIA
GASTOS FINANCIEROS			
Intereses bancarios y de instituciones no financieras	13843,04	\$ 38.973,98	\$ 25.130,94
Gastos bancarios	5738,99	\$ 7.161,41	\$ 1.422,42
Intereses bancarios de instituciones financieras	30939,78	\$ 22.820,94	-\$ 8.118,84
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	50521,81	\$ 68.956,33	\$ 18.434,52

NOTA 24.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

CUENTAS	2014	2015	DIFERENCIA
UTILIDAD ANTES PART. TRABAJ. IMPTO RENTA	194.240,41	458915,92	264.675,51
(-) 15% Utilidad para Trabajadores	29136,06	-68837,388	-39701,328
(-) 22% Impuesto a la Renta	34.991,69	(35.488,18)	-496,49
UTILIDAD NETA	130.112,66	354.590,35	224.477,69

NOTA 26.- RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad anual, para constituir esta reserva, hasta que represente por lo menos el 20% del Capital pagado. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas contingentes o aumento de capital. Al 31 de diciembre del 2015 correspondió al saldo de USD \$ 30738.60

NOTA 27.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad contable de **TRANSPORTE DIRECTO DE CARGA TRANSDYR CIA. LTDA.** Fue de USD 458.915,92, antes de impuesto a la Renta y participación trabajadoras; y la utilidad líquida luego de impuesto a la Renta, participación trabajadores es de US\$ 354590.35

Nota 28. HECHOS OCURRIDO DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (6 de Abril 2016), no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de las Compañías, puedan afectar la marcha de la Compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.

Nota 29. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Junta General de Accionistas de la Compañía el 31 de Marzo del 2015