



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS

FINANCIEROS PARA EL AÑO 2016

DE LA COMPAÑÍA

TRANSPORTE, LOGISTICA Y DISTRIBUCION MARCO TAPIA S.A.

### 1.- Información general

La compañía TRANSPORTE, LOGISTICA Y DISTRIBUCION MARCO TAPIA S.A fue constituida mediante escritura pública el día catorce de diciembre de 2012 ante el Notario Décimo Quinto del Cantón Quito.

La compañía la forman en calidad de socios fundadores las siguientes personas: MARCO ANTONIO TAPIA VALLEJO, MARCO ANTONIO TAPIA AGUIRRE, SANDRA TAMARA TAPIA AGUIRRE y ELSA ELIZABETH TAPIA AGUIRRE

La compañía es de nacionalidad ecuatoriana y su domicilio principal es el cantón Quito, y podrá establecer agencias, sucursales o establecimientos en uno o más lugares dentro del territorio nacional o en el exterior, sujetándose a las disposiciones legales correspondientes.

La compañía se dedicará exclusivamente al Transporte de Carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Transito y Seguridad Vial, sus Reglamentos y las Disposiciones que emitan los Organismos competentes en esta materia.

La duración de la compañía será de cincuenta años contados desde la fecha de inscripción, y podrá disolverse antes del vencimiento del plazo indicado, o podrá prorrogarlo, sujetándose en cualquier caso a las disposiciones legales aplicables.

El capital suscrito es de OCHOSCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA, divididos en 800 acciones de un valor nominal de UN DÓLAR cada una.

El gobierno de la compañía corresponde a la Junta General de Accionistas y la administración al directorio, al gerente general y al presidente

## 2.- Bases de elaboración

Los presentes estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas Y Medianas Empresa ( NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares americanos, que es la moneda vigente en el territorio nacional.

## 3.- Políticas contables

### *Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias*

Los ingreso de actividades normales son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la compañía en el caso de TRANSPORTE, LOGISTICA Y DISTRIBUCION MARCO TAPIA S.A se denominan VENTAS, las cuales son registradas cuando la compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de tipo significativo, cuando la compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los servicios prestados y cuando el importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad.

### *Propiedades, planta y equipo*

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Muebles y enseres	10%
Maquinaria, equipo e instalaciones	10%
Equipo de computación	20%
Vehículos	11%



#### *Inventarios*

TRANSPORTE, LOGISTICA Y DISTRIBUCION MARCO TAPIA S.A se dedica únicamente al servicio de transporte de carga pesada, por lo tanto no dispone de inventarios.

#### *Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar*

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía mas allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una perdida por deterioro del valor en los resultados.

#### *Cuentas comerciales por pagar*

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.



#### 4.- Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre 2016

##### ACTIVOS CORRIENTES

##### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El saldo de la cuenta EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO corresponde a la sumatoria de las Cuentas en efectivo mas Caja Chica, y los saldos conciliados de los libros Bancos.

\$ 58.914.29

##### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

Es el resultado de las cuentas por cobrar a nuestros clientes.

Cientes por cobrar \$ 46.344.71

##### CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA

\$ 3.268.36

##### PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Vehículos \$ 310.000,00

*Depreciación acumulada y Deterioro de valor acumulados*

\$ 115.600,00

**TOTAL DE ACTIVO \$ 303.277,36**



**PASIVOS**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES**

Se trata de proveedores locales no relacionados

\$ 20.122,82

**DIVIDENDOS POR PAGAR**

\$ 3071,97

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS**

\$ 3304,34

**PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**

\$ 2280,09

**OBLIGACIONES CON EL IESS**

\$ 2245,78

**OTROS PASIVOS A BENEFICIOS EMPLEADOS**

\$ 4673,26

**OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Impuestos de IVA y retenciones en la fuente

\$ 3304,34

**OTROS PASIVOS NO CORRIENTES**

Préstamos de Socios

\$ 203.450,75

**TOTAL DEL PASIVO \$ 239.149,01**



## **PATRIMONIO**

### **CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO**

\$ 800,00

### **APORTES DE SOCIOS, ACCIONISTAS, PARTÍCIPES, FUNDADORES, CONSTITUYENTES,**

\$ 50407,86

### **UTILIDAD DEL EJERCICIO**

\$ 12.920,49

### **TOTAL PARIMONIO**

\$ 64128,35

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO \$ 303.277,36**

## **INGRESOS**

### **Ingreso de actividades ordinarias**

#### **VENTAS NETAS LOCALES DE SERVICIOS**

\$ 480.183,15

#### **SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRABADA DEL IESS**

\$ 96.917,69

#### **BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS**

\$ 19.216,28

#### **APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)**

\$ 19.055,94



HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS

\$ 5.698,84

GASTO DEPRECIACIONES

\$ 34.100,00

TRANSPORTE

\$ 135.527,78

CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES

\$ 17.468,74

ARRIENDOS

\$ 27.000,00

SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS

\$ 23.457,79

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

\$ 5894,67

SEGUROS Y REASEGUROS

\$ 437,25

IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS

Patentes, contribución Superintendencia de Compañías

\$ 231,00

IVA QUE SE CARGA AL GASTO

\$ 13.587,99

SERVICIOS PUBLICOS

\$ 2.193,12



**OTROS GASTOS**

\$ 60.878,04

**GASTOS FINANCIEROS**

\$ 1.559,53

**INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

\$ 1757,91

**TOTAL GASTOS \$ 464.982,57**

**UTILIDAD DEL EJERCICIO**

**Ganancia antes de impuestos**

\$ 15200,58

**Impuesto a las ganancias**

El impuesto a las ganancias lo determina la respectiva autoridad de control en nuestro caso el SERVICIO DE RENTAS INTERNAS.

\$ 0,00

MARCO ANTONIO TAPIA VALLEJO  
GERENTE

MARCELO GUANOLUISA  
CONTADOR