

TRANSPORTE, LOGISTICA Y DISTRIBUCION MARCO TAPIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía TRANSPORTE, LOGISTICA Y DISTRIBUCION MARCO TAPIA S.A, con RUC 1792422582001, con domicilio en la ciudad de Quito, fue constituida el 14 de diciembre del 2012, ante la Dr Wilson López Andrade, Notario Décimo Quinto Encargado, del Cantón Quito, con un capital social suscrito de USD \$ 800,00, dividido en 800 acciones, iguales e indivisibles por un valor de un dólar (USD 1,00)cada una.

El objeto social principal de la compañía TRANSPORTE, LOGISTICA Y DISTRIBUCION MARCO TAPIA S.A, "La compañía se dedicará exclusivamente al transporte de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica del Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus Reglamentos y las Disposiciones que emitan los Organismos competentes en esta materiae resultados".

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS EN EL AÑO 2018

a. REGISTROS CONTABLES

Los registros contables de TRANSPORTE, LOGISTICA Y DISTRIBUCION MARCO TAPIA S.A., se realizan en dólares, moneda de curso legal en el país. Los estados financieros se encuentran preparados de acuerdo con las políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, Organismo encargado del control y vigilancia de las compañías constituidas en el país. Estas políticas en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Aplicando dichas políticas, normas y principios, la compañía ha preparado los siguientes estados financieros: Balance General con Notas Aclaratorias, Estado de Resultados. Estado de Fluios de Efectivo v Estado de cambios en el Patrimonio.

b. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES - PROVISIONES

Las Cuentas por Cobrar Clientes se reconocen y registran en su valor neto, esto es que no se consideran recargos por ningún concepto.

La provisión para incobrables se la calcula y registra de acuerdo a lo dispuesto en el Art. 10 numeral 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno y a lo dispuesto en el Art. 28, numeral 3 del Reglamento correspondiente.

c. VALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos de propiedad de la compañía, se los registra al costo histórico. El valor de la depreciación anual de este grupo, se los registra con cargo a los gastos operativos del negocio y dentro del periodo. El cálculo de la depreciación se lo realiza conforme a lo dispuesto en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno, mediante el método de línea recta, en base a los porcentajes señalados hasta la culminación de la vida útil estimada, conforme se presenta a continuación:

ACTIVO	AÑOS
Maquinaria y Equipo	10
Muebles y Enseres	10
Equipo de Computación	3
Vehículos	5

TRANSPORTE, LOGISTICA Y DISTRIBUCION MARCO TAPIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

d. 15% PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES

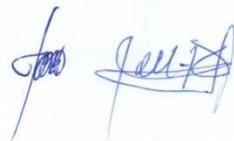
El 15% a favor de los trabajadores como participación de las utilidades del periodo, se las registra en el balance general dentro del pasivo acorto plazo y se las cancela en el siguiente periodo, de acuerdo a lo dispuesto con las leyes ecuatorianas.

e. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad a lo establecido en La Ley de Régimen Tributario Interno, la compañía calcula el 23% sobre las utilidades gravables y lo registra con cargo a los resultados del periodo dentro del pasivo a corto plazo y se lo cancela en el siguiente periodo.

f. RESERVAS

Los Estatutos de la compañía, en el Art. Vigésimo Noveno, disponen el cálculo del 10% de las utilidades líquidas destinado al Fondo de Reserva Legal.



TRANSPORTE, LOGISTICA Y DISTRIBUCION MARCO TAPIA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA N° 3. DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta incluye los valores pendientes de cobro a los clientes de la Compañía, por concepto de venta de productos a crédito, menos la provisión acumulada para incobrables.

CLIENTES NACIONALES	Anexo 1	164.008,24
PROVISION INCOBRABLES		<u>(1.640,08)</u>
SALDO SEGÚN BALANCE		<u>162.368,16</u>

NOTA N° 4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En este rubro se registran los valores pendientes de cobro a varias personas o empresas relacionadas con el giro del negocio, de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	Anexo 2	<u>2.603,40</u>
SALDO SEGÚN BALANCE		<u>2.603,40</u>

NOTA N° 5. PAGOS ANTICIPADOS

En este rubro se registran los valores correspondientes al anticipo del impuesto a la renta, y se desglosa de la siguiente manera:

Retención Clientes 1% Transporte	<u>14.808,74</u>
SALDO SEGÚN BALANCE	<u>29.617,48</u>

NOTA N° 6. ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES

En esta cuenta se acumula el valor los activos fijos de propiedad de la Compañía al costo histórico, de acuerdo al siguiente desglose:

EQUIPOS DE COMPUTACION	4.376,62
VEHICULOS	<u>310.000,00</u>
SALDO SEGÚN BALANCE	<u>314.376,62</u>

NOTA N° 7. DEPRECIACIÓN ACUMULADA

En esta cuenta se registra la depreciación acumulada de los activos fijos al cierre del ejercicio, la misma que se realiza bajo el método de línea recta

(-) Depreciación Acumulada Eq. Computación	698,82
(-) Depreciación Acumulada Vehículos	<u>146.600,00</u>
SALDO SEGÚN BALANCE	<u>147.298,82</u>

[Handwritten signatures]

TRANSPORTE, LOGISTICA Y DISTRIBUCION MARCO TAPIA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA N° 8. PRESTAMOS BANCARIOS

En este rubro se registran los valores correspondientes a las obligaciones contraídas con instituciones financieras

Instituciones Bancarias por pagar	Anexo 3	28.592,43
		28.592,43
SALDO SEGÚN BALANCE		28.592,43

NOTA N° 9. OBLIGACIONES COMERCIALES

En esta cuenta se agrupan los valores pendientes de pago a los proveedores locales a corto plazo.

Proveedores Locales	Anexo 4	46.417,76
		46.417,76
SALDO SEGÚN BALANCE		46.417,76

NOTA N° 10. OBLIGACIONES FISCALES

En este rubro se registran las obligaciones pendientes de pago que la Compañía mantiene con el SRI al 31 de Diciembre de 2015 de acuerdo al siguiente desglose:

Impuestos por Pagar	2.542,60
Impuesto a la Renta por pagar del periodo	3.393,26
	3.393,26
SALDO SEGÚN BALANCE	5.935,86

NOTA N° 11. OBLIGACIONES CON EL IESS

Esta cuenta presenta los valores de los aportes y préstamos al IESS, de acuerdo al siguiente detalle:

Planillas Normales	2.335,17
Préstamos Quirografarios	835,35
Fondos de Reserva	519,05
	519,05
SALDO SEGÚN BALANCE	3.689,57

[Handwritten signatures]

TRANSPORTE, LOGISTICA Y DISTRIBUCION MARCO TAPIA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA N° 12. OBLIGACIONES PATRONALES

En este rubro se registran las obligaciones Patronales que mantiene la Compañía con el personal, de acuerdo al siguiente detalle:

Sueldos por Pagar	4.828,83
Liquidaciones por Pagar	12.065,81
Décimo Tercer Sueldo	900,94
Décimo Cuarto Sueldo	2.457,78
Vacaciones	4.001,39
Participacion trabajadores del periodo	2.587,70
	<hr/>
SALDO SEGÚN BALANCE	26.842,45

NOTA N° 13. CAPITAL

Este rubro demuestra el Capital suscrito y pagado por los socios de la Compañía, de acuerdo al siguiente detalle:

TAPIA AGUIRRE ELSA ELIZABETH	100,00
TAPIA AGUIRRE MARCO ANTONIO	100,00
TAPIA AGUIRRE SANDRA TAMARA	100,00
TAPIA VALLEJO MARCO ANTONIO	500,00
	<hr/>
SALDO SEGÚN BALANCE	800,00

NOTA N° 14. RESERVAS

En este rubro se demuestra el valor correspondiente a la ReservaS acumuladas a la fecha de presentación del balance

RESERVA LEGAL	1.127,04
	<hr/>
SALDO SEGÚN BALANCE	1.127,04

for *guel+8*