

TRANSPORTE, LOGISTICA Y DISTRIBUCION MARCO TAPIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1. OBJETO DE LA COMPAÑIA

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. POLITICAS CONTABLES APLICADAS EN EL AÑO 2019

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 Flujos de Efectivo y 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 2019

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 a corto 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 22% 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 2019

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 | 95.562,25 |
| PROVISION INCOBRABLES | (2.541,40) |
| SALDO SEGÚN BALANCE | <u>93.020,85</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:

| | |
|---------------------|---------------|
| GARANTIA MANTA | 800,00 |
| SALDO SEGÚN BALANCE | <u>800,00</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:

| | |
|---------------------|------------------|
| 1% Transporte | 19.705,20 |
| SALDO SEGÚN BALANCE | <u>19.705,20</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:

| | |
|-----------------------------|-------------------|
| COSTO EQUIPO DE COMPUTACION | 4.376,62 |
| COSTO VEHICULOS | 310.000,00 |
| 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

| | |
|----------------------------------|-------------------|
| DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION | 698,82 |
| DEP. ACUM. VEHICULOS | 162.798,82 |
| SALDO SEGÚN BALANCE | <u>163.497,64</u> |

TRANSPORTE, LOGISTICA Y DISTRIBUCION MARCO TAPIA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA N° 8. OBLIGACIONES COMERCIALES

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

| | |
|----------------------------|------------------|
| Proveedores Locales | 44.051,14 |
| SALDO SEGÚN BALANCE | |
| | 44.051,14 |

NOTA N° 9. 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 | 8.931,19 |
| Impuesto a la Renta por pagar del periodo | 10.797,80 |
| SALDO SEGÚN BALANCE | |
| | 19.728,99 |

NOTA N° 10. OBLIGACIONES CON EL IESS

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

| | |
|----------------------------|-----------------|
| Planillas Normales | 1.913,60 |
| Prestamos Quirografarios | 951,51 |
| Fondos de Reserva | 323,18 |
| SALDO SEGÚN BALANCE | |
| | 3.188,29 |

NOTA N° 11. OBLIGACIONES PATRONALES

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

| | |
|--|------------------|
| Décimo Tercer Sueldo | 557,46 |
| Décimo Cuarto Sueldo | 3.792,36 |
| Vacaciones | 6.305,48 |
| Sueldos por Pagar | 3.256,24 |
| Liquidaciones por Pagar | 11.745,63 |
| Multas y Atrasos | 248,08 |
| Participacion trabajadores del periodo | 2.031,17 |
| SALDO SEGÚN BALANCE | |
| | 27.936,42 |

TRANSPORTE, LOGISTICA Y DISTRIBUCION MARCO TAPIA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA N° 12. 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 |
| | <hr/> |
| | 800,00 |

NOTA N° 13. 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 |
| | <hr/> |
| | 1.127,04 |