

- **Reconocimiento de los Ingresos:** Los ingresos ordinarios, incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos de impuestos a las ventas, devoluciones y descuentos.
- **Impuestos:** La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. Aun cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes, conservadoras y aplicadas en forma consistente en los períodos reportados, pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.
- **Inventarios:** Los inventarios, se presentan al costo o al valor neto realizable, el menor. El costo es determinado mediante el método promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario de las operaciones, menos los gastos variables de venta que sean aplicables.
- **Cuentas por cobrar:** Corresponde a saldos de deudores comerciales valorizados a su valor nominal que tiene un vencimiento no superior a 30 días plazo.
- **Efectivo:** La compañía considera como Efectivo a los saldos de Caja y Bancos disponibles sin restricciones.

Estimaciones y Supuestos.- Las estimaciones y supuestos contables más importantes utilizados por la Compañía en la elaboración de los estados financieros fueron las siguientes:

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, involucra la elaboración, por parte de la administración de la Compañía, de estimaciones, suposiciones y provisiones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como la revelación de activos y pasivos contingentes.

NOTA 2 - ESTIMACIONES, SUPUESTOS Y PROVISIONES CONTABLES MAS IMPORTANTES

La compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas en el año 2017 con el objeto de dedicarse a la venta de todo tipo de partes, componentes, suministros, herramientas y accesorios para vehículos automotores como: neumáticos (llantas), cámaras de aire para neumáticos (tubos); incluyendo bujías, baterías, equipo de iluminación partes y piezas eléctricas.

NOTA 1 - OPERACIONES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 TACUMSE TRADE S.A.

Tacumse Trade S.A., clasifica sus ingresos conforme a la siguiente línea de productos:

- ✓ Lubricantes
- ✓ Filtros
- ✓ Frenos
- ✓ Cuidado del automóvil
- ✓ Bandas
- ✓ Pinturas
- ✓ Cintas y adhesivos, y ferreteros

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO		
Un resumen del efectivo y equivalentes del efectivo:		
	31/12/2017	31/12/2018
Bancos	-	4,319.08
Saldo en Balance	-	4,319.08
NOTA 4.- ACTIVOS FINANCIEROS		
A continuación detalle de Cuentas cobrar :		
Clientes Comerciales	16,147.40	43,896.89
Cuentas por Cobrar Terceros	5.50	-
Cuentas por Cobrar Accionistas	800.00	-
Cuentas por Cobrar Empleados	-	546.00
Saldo en Balance	16,952.90	44,442.89
NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:		
A continuación detalle de Activos por Impuestos Corrientes:		
Retenciones Imp. Renta Clientes	10.34	342.83
Crédito Tributario a favor	907.70	587.71
Saldo en Balance	918.04	930.54
NOTA 6.- INVENTARIOS:		
Los Inventarios al 31 de diciembre del 2017 y 2018, comprenden		
Inventario lubricantes	9,157.46	19,402.00
Inventario filtros	33.82	914.76
Inventario tratamientos	-	45.27
Inventario p & p frenos	-	47.02
Inventario p & p vehículos	-	85.30
Inventario cuidado	-	116.68
Inventario bandas	-	2.83
Inventario llantas	-	240.55
Inventario cintas & adhesivos	-	395.08
Inventario promociones	10.02	330.94
Saldo en Balance	9,201.30	21,580.43

NOTA 12.- RESULTADOS:		
Los resultados están conformados por:		
Pérdida del Ejercicio Anterior	-	(150.39)
Pérdida del Ejercicio	(150.39)	(4,403.85)
Saldo en Balance	(150.39)	(4,554.24)

NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
El detalle de la cuenta a continuación:		
31/12/2017	31/12/2018	
Proveedores nacionales	24,073.18	71,098.25
Cuentas por pagar terceros		2,280.00
Saldo en Balance	24,073.18	73,378.25
NOTA 8.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
El saldo de pasivo por impuestos corrientes, comprende:		
SRI por pagar	258.76	23.41
Saldo en Balance	258.76	23.41
NOTA 9.- PROVISIONES Y ACUMULACIONES		
El siguiente es el movimiento de las provisiones y acumulaciones:		
Sueldos por pagar	1,528.07	-
Décimo tercer sueldo	122.22	118.98
Décimo cuarto sueldo	62.50	487.80
Vacaciones	61.10	185.46
Aportes al IESS por Pagar	316.80	308.54
Préstamos al IESS por Pagar	-	304.74
Saldo en Balance	2,090.69	1,405.52
NOTA 10.- CUENTAS ACCIONISTAS		
La composición de la Cuentas por pagar Accionistas:		
Cuentas por Pagar Accionistas	-	220.00
Saldo en Balance	-	220.00
NOTA 11.- CAPITAL SOCIAL		
La composición del Capital según libros es como sigue:		
Dueñas Gonzalo José	720.00	720.00
Rueda Renato	80.00	80.00
Saldo en Balance	800.00	800.00
El capital está compuesto por acciones ordinarias y nominativas de USD 1.00 cada una		

NOTA 13.- INGRESOS:		
Los ingresos detallados a continuación:		
	31/12/2017	31/12/2018
Ventas lubricantes	9,529.08	109,170.21
Ventas filtros	2,617.37	15,263.90
Ventas tratamientos	75.54	1,809.94
venta p & p frenos	512.27	6,436.08
venta p & p vehículo	444.04	5,046.43
venta cuidado automotores	328.44	6,273.75
Ventas bandas	570.35	2,568.53
Ventas cintas & adhesivos	334.42	3,469.00
Ventas llantas	-	5,536.81
Ventas promociones	0.36	31.49
Descuentos en Ventas	-	(1,596.87)
Ventas generales	14.70	283.02
Saldo en Balance	14,426.57	154,292.29
NOTA 14.- OTROS INGRESOS		
La Cuenta Otros Ingresos detallados a continuación:		
Otros Ingresos	-	32.04
Saldo en Balance	-	32.04
NOTA 15.- COSTO DE VENTAS:		
El detalle de Costo de Ventas a continuación:		
Costo ventas. lubrican	8,457.46	98,467.93
Costo ventas filtros	1,960.11	10,948.97
Costo ventas tratamientos	76.28	1,735.91
Costo venta p & p f	380.69	5,254.43
Costo venta p & p ve	382.48	4,088.32
Costo venta cuidado	288.36	4,065.09
Costo venta bandas	373.08	1,432.92
Costo venta llantas	-	4,521.20
Costo ventas cintas & adhesivos	281.04	2,664.78
Costo ventas promociones	(2.33)	1,051.14
Costo ventas general	45.10	727.77
Saldo en Balance	12,242.27	134,958.46
NOTA 16.- GASTOS ADMINISTRATIVOS		
El detalle de Gastos de Administración:		
Papelaria útiles de escritorio	244.00	968.25
Gastos bancarios	-	90.84
Gastos legales y notariales	-	30.24
Mantenimiento sist.informatico	-	70.00
Saldo en Balance	244.00	1,159.33


Renata Rueda
Gerente General


Belén Benavides
Contadora General

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2018 no se produjeron hechos de carácter financiero o de otra índole que pudiera haber afectado en forma significativa la situación financiera en la Compañía TACUMSE TRADE S.A.

NOTA 18.- EVENTOS POSTERIORES

NOTA 17.- GASTOS VENTAS		
Los Gastos de Ventas están conformados:		
	31/12/2017	31/12/2018
Sueldos ventas	705.83	8,712.00
Décimo tercer sueldo	122.22	1,040.70
Décimo cuarto sueldo	62.50	740.52
Vacaciones	61.10	520.36
Fondo de reserva	-	87.66
Aporte patronal IESS	178.20	1,517.37
Alimentación/ hospedaje vendedores	-	1,660.82
Servicios varios	-	3,250.00
Movilización vendedores	200.00	1,700.00
Comisiones vendedores	760.84	3,380.96
Saldo en Balance	2,090.69	22,610.39