

**TACUMSE TRADE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**NOTA 1 - OPERACIONES**

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 2 - ESTIMACIONES, SUPUESTOS Y PROVISIONES CONTABLES MAS IMPORTANTES**

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.

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

- **Efectivo:** La compañía considera como Efectivo a los saldos de Caja y Bancos disponibles sin restricciones.
- **Cuentas por cobrar:** Corresponde a saldos de deudores comerciales valorizados a su valor nominal.
- **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.
- **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 periodos 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.
- **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.

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

<b>NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO</b>		
Un resumen del efectivo y equivalentes del efectivo:		
	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2019</b>
Bancos	4,319.08	2,488.17
Saldo en Balance	4,319.08	2,488.17
<b>NOTA 4.- ACTIVOS FINANCIEROS</b>		
A continuación detalle de Cuentas cobrar :		
Cientes Comerciales	43,896.89	3,909.41
Cuentas por cobrar empleados	546.00	-
Saldo en Balance	44,442.89	3,909.41
<b>NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:</b>		
A continuación detalle de Activos por Impuestos Corrientes:		
Retenciones Imp. Renta Clientes	342.83	651.88
Crédito Tributario a favor	587.71	324.52
Saldo en Balance	930.54	976.40
<b>NOTA 6.- INVENTARIOS:</b>		
Los Inventarios al 31 de diciembre del 2018 y 2019, comprenden		
Inventario lubricant	19,402.00	-
Inventario filtros	914.76	-
Inventario tratamien	45.27	-
Inventario p & p fr	47.02	-
Inventario p & p veh	85.30	-
Inventario cuidado a	116.68	-
Inventario bandas	2.83	-
Inventario llantas	240.55	-
Inventario cintas & adhesivos	395.08	-
Inventario promociones	330.94	-
Saldo en Balance	21,580.43	-

<b>NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		
El detalle de cuenta a continuación:		
Equipo de computación	-	2,737.00
Depreciación acumulada Equipo de Computación	-	(532.21)
Saldo en Balance	-	2,204.79
<b>NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		
El detalle de la cuenta a continuación:		
	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2019</b>
Proveedores nacionales	71,098.25	19,982.90
Cuentas por pagar terceros	2,280.00	2,280.00
Saldo en Balance	73,378.25	22,262.90
<b>NOTA 9.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		
El saldo de pasivo por impuestos corrientes, comprende:		
SRI por pagar	23.41	-
Saldo en Balance	23.41	-
<b>NOTA 10.- PROVISIONES Y ACUMULACIONES</b>		
El siguiente es el movimiento de las provisiones y acumulaciones:		
Sueldos por pagar	-	-
Décimo tercer sueldo	118.98	
Décimo cuarto sueldo	487.80	
Vacaciones	185.46	
Aportes al IESS por Pagar	308.54	
Préstamos al IESS por Pagar	304.74	
Saldo en Balance	1,405.52	-
<b>NOTA 11.- CUENTAS ACCIONISTAS</b>		
La composición de la Cuentas por pagar Accionistas:		
Cuentas por Pagar Accionistas	220.00	220.00
Saldo en Balance	220.00	220.00
<b>NOTA 12.- CAPITAL SOCIAL</b>		
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		
<b>NOTA 13.- RESULTADOS:</b>		
Los resultados están conformados por:		
Pérdida del Ejercicio Anterior	(150.39)	(4,554.24)
Pérdida del Ejercicio	(4,403.85)	(9,149.89)
Saldo en Balance	(4,554.24)	(13,704.13)

<b>NOTA 14.- INGRESOS:</b>		
Los ingresos detallados a continuación:		
	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2019</b>
Ventas lubricantes	109,170.21	33,407.96
Ventas filtros	15,263.90	3,156.61
Ventas tratamientos	1,809.94	239.76
venta p & p frenos	6,436.08	808.10
venta p & p vehiculo	5,046.43	432.30
venta cuidado automoto	6,273.75	1,009.77
Ventas bandas	2,568.53	698.57
Ventas cintas & adhesivos	3,469.00	1,215.81
Ventas llantas	5,536.81	317.80
Ventas promociones	31.49	0.28
Descuentos en Ventas	(1,596.87)	(430.92)
Ventas generales	283.02	64.08
Saldo en Balance	154,292.29	40,920.12
<b>NOTA 15.- OTROS INGRESOS</b>		
La Cuenta Otros Ingresos detallados a continuación:		
Otros Ingresos	32.04	169.39
Saldo en Balance	32.04	169.39
<b>NOTA 16.- COSTO DE VENTAS:</b>		
El detalle de Costo de Ventas a continuación:		
Costo vtas. lubrican	98,467.93	31,386.11
Costo ventas filtros	10,948.97	2,761.72
Costo ventas tratami	1,735.91	188.42
Costo venta p & p f	5,254.43	659.17
Costo venta p & p ve	4,088.32	356.56
Costo venta cuidado	4,065.09	768.23
Costo venta bandas	1,432.92	352.39
Costo venta llantas	4,521.20	148.52
Costo vtas cintas & adhesivos	2,664.78	993.67
Costo vtas promociones	1,051.14	22.93
Costo ventas general	727.77	254.33
Saldo en Balance	134,958.46	37,892.05
<b>NOTA 17.- GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		
El detalle de Gastos de Administración:		
Papelera útiles de escritorio	968.25	102.00
Gastos bancarios	90.84	24.13
Otros Gastos		83.43
Gastos legales y notariales	30.24	
Contribución Super Cías.		73.88
Mantenimiento sist.informatico	70.00	
Depreciación Activos		532.21
Saldo en Balance	1,159.33	815.65

<b>NOTA 18.- GASTOS VENTAS</b>		
	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2019</b>
Los Gastos de Ventas están conformados:		
Sueldos vtas	8,712.00	6,019.60
Decimo tercer sueldo	1,040.70	588.89
Decimo cuarto sueldo	740.52	543.17
Vacaciones	520.36	-
Fondo de reserva	87.66	117.44
Aporte patronal iess	1,517.37	896.59
Desahucio	-	349.55
Alimentacion/hospedaje vend.	1,660.82	986.14
Servicios varios	3,250.00	-
movilizacion vendedores	1,700.00	1,590.00
comisiones vendedores	3,380.96	440.32
Saldo en Balance	22,610.39	11,531.70

#### **NOTA19.- EVENTOS POSTERIORES**

Debido a la decretoria por parte del Estado Ecuatoriano de emergencia sanitaria del 11 de marzo y del estado de excepci3n el 16 de marzo del 2020, originado por la propagaci3n a nivel mundial COVID-19, as3 como la disminuci3n del precio del petr3leo, el declive de los mercados financieros, el decremento en la bolsa de valores y la poca probabilidad de nuevas inversiones, se prev3 una afectaci3n significativa a la econom3a nacional y mundial que influir3 en la reducci3n del consumo de manera generalizada, afectando a las operaciones de la Compa3a TACUMSE TRADE S.A.



Renato Rueda  
Gerente General



Bel3n Benavides  
Contadora General