

TOCARPY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(Expresadas en USDólares)

A. TOCARPY S.A.:

La Compañía se constituyó en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública inscrita en el registro mercantil el 24 de Mayo del 2001. Sus actividades principales son: la actividad mercantil como alquiler de bodega y venta al por mayor de alimentos.

B. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

A partir del 01 de enero del 2012 la Compañía adoptó por primera vez llevar sus registros contables en base a las Normas Internacionales de Información Financieras para las PYMES sección 35, de conformidad con disposiciones de la Superintendencia de Compañías. A continuación mencionamos las principales secciones más importantes que se han utilizado:

Los ingresos y gastos.- Se contabilizan por el método devengado: los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, sección 2,5,23.

Los activos fijos.- Son reconocidos como tales, de conformidad con los parámetros establecidos en la Norma Internacional de Contabilidad No. 16 y la Sección 17 de la NIIF para Pymes y se encuentran valorados al costo de adquisición o modelo de revalorización menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, las que se detalla a continuación:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>
Edificio	20
Muebles y Enseres	10
Equipo de Computación	3
Vehículos	5

Moneda local: A partir del 10 de enero del 2000 el US dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

C. EFFECTIVO:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Banco Produbanco	20.299,14	0.00
Banco Promerica	27.340,84	9.197,45
	<u>47.639,98</u>	<u>9.197,45</u>

C. INVERSIONES CORRIENTES:

	Al 31 de diciembre del	
	2014	2013
Banco Produbanco Certificado de Depósito	200.000,00	0.00
	<u>200.000,00</u>	<u>0.00</u>

D. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

		Al 31 de diciembre del	
		2014	2013
Cientes No Relacionados	(1)	130.000,00	28.756,34
Crédito fiscal por Impuesto Renta	(2)	10.571,34	5.127,12
		<u>140.571,34</u>	<u>33.883,46</u>

(1) Representa la facturación a Clientes que quedaron pendientes por cobrar.

(2) Corresponde al Crédito Tributario a favor de la compañía por el impuesto a la renta retenido por los clientes en la facturación del 2014.

E. ACTIVO FIJO:

<u>Costo:</u>		Saldo al 31/12/2013	Adiciones	Provisión/ Disminución	Saldo al 31/12/2014
Terrenos	(1)	-	107.312,75		107.312,75
Edificios	(2)	-	101.000,00		101.000,00
Vehículos	(3)	95.414,00	53.562,50	(50.780,07)	98.196,43
Equipos de computación		3.477,34			3.477,34
Muebles y Enseres		1.384,92	4.606,85		5.991,77
Equipos	(4)	8.310,00		(8.310,00)	-
		<u>108.586,26</u>	<u>266.482,10</u>	<u>(59.090,07)</u>	<u>315.978,29</u>
<u>Depreciación acumulada:</u>		<u>(89.723,04)</u>	<u>207,75</u>	<u>(6.957,73)</u>	<u>(96.473,02)</u>
		<u>18.863,22</u>	<u>266.689,85</u>	<u>(66.047,80)</u>	<u>219.505,27</u>

(1).- Corresponde a la entrega de 01 terreno Agrícola en Duran y en Nobol.

(2).- Corresponde a la entrega de un departamento en Salinas.

(3).- Se adquirió una camioneta Ford 350

(4).- Se vendió una máquina de limpieza industrial.

F. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

	Al 31 de diciembre del	
	2014	2013
Cuentas por Pagar Proveedores	(1) 7.051,38	448,70
	7.051,38	448,70

(1) Corresponde a valores pendientes de pago a proveedores.

G. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR:

	Al 31 de diciembre del	
	2014	2013
Obligaciones con el SRI	4.619,41	105,15
Obligaciones Sociales	959,65	702,35
Obligaciones con los Empleados	2.968,84	3.518,59
	8.547,90	4.326,09

H. INVERSION DE LOS SOCIOS:

Capital social: El monto del capital autorizado es de US\$800.00 divididos en 800 acciones con un valor nominal de US\$1.00 cada una.

Reserva legal.- De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Utilidades retenidas: El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, tales como reliquidación de impuestos, etc.

I. EVENTOS SUBSECUENTES:

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros de Tocaryp S.A. por el período terminado el 31 de diciembre del 2014, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.


Econ. Eduardo Bejarano Loiza
Representante Legal


Ing. Luis Zavala Chica
Contador