

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1.- INFORMACIÓN GENERAL:

Transporte de Carga Pesada TUPMOVA S.A., es una compañía anónima constituida en la República del Ecuador el 19 de octubre del 2010. El domicilio de su sede social y principal centro de negocios es la ciudad de Quito, en la calle Santa Teresa N64-58 y Juan José Figueroa. El plazo de la compañía es de treinta y cinco años, el mismo que podrá ser ampliado o reducido de conformidad con la ley.

Su actividad económica es exclusivamente la prestación de servicios de transporte de carga pesada por carretera.

La fecha de cierre del ejercicio económico es el 31 de diciembre de cada año.

2.- BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES:

2.1.- Bases Contables

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y que es de aplicación obligatoria en nuestro país, según las disposiciones de la Superintendencia de Compañías. La aplicación de este nuevo marco normativo no implicará cambios relevantes en los criterios utilizados en la preparación y presentación de los estados contables de la Compañía.

Estos estados han sido preparados de acuerdo al principio contable del costo histórico.

2.2.- Moneda Funcional

Los estados financieros se presentan en dólares americanos que es la moneda funcional del Ecuador.

2.3.- Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos, costos y gastos se contabilizarán en general de acuerdo al principio del devengo, considerando el momento en que se generan o incurren, independientemente de la oportunidad en que se perciben o desembolsan.

2.4.- Concepto de Fondos

Para la preparación del Estado de Flujos de Efectivo se adopta el concepto de fondos igual a efectivo y equivalentes de efectivo, considerándose como equivalente de efectivo las inversiones temporales altamente líquidas realizables en un plazo menor o igual a los tres meses.

2.5.- Uso de Estimaciones

En la preparación de los estados contables a una fecha determinada la gerencia hace uso de estimaciones especialmente en la depreciación de propiedad, planta y equipo.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

El saldo de efectivo al 31 de diciembre del 2012 está integrado por:

	2012 \$	2011 \$
Caja	785,46	212,56
Bancos	210,99	4.225,75
	496,45	4.437,81

La cuenta bancaria corresponde a la del Banco de Guayaquil, que es la entidad con quien opera la compañía.

NOTA 4.- CLIENTES NO RELACIONADOS:

Las ventas se realizan en condiciones normales de crédito y los saldos de las cuentas por cobrar no incluyen intereses.

	2012 S	2011 S
Corporación Azende	1.651,23	1.590,58
Corporación Superior	412,81	694,56
	2.064,04	2.285,14

El crédito concedido a los clientes es de 30 días.

NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

	2012 S	2011 S
Anticipos Fiscales	0,00	4,80
Impuesto a la renta retenidos	1.086,64	763,16
	1.086,64	768,26

NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Estas partidas se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

	2012 S	2011 S
Costo:		
Vehículos	84.130,00	55.150,00
Depreciación Acumulada:		
Vehículos	25.098,50	8.277,50
Importe en Libros:	59.031,50	46.872,50

A la fecha de cierre de los estados contables se verificó que no existe indicio de deterioro de valor.

La depreciación se determina aplicando el método lineal a una tasa anual del 20%.

Se incrementó los vehículos con la finalidad de brindar un mejor servicio a los clientes.

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR:

	2012 S	2011 S
Proveedores	2.180,00	891,95

Las compras se realizan en condiciones normales de crédito y los saldos de las cuentas por pagar no incluyen intereses.

NOTA 8.- PARTICIPACIÓN UTILIDADES TRABAJADORES:

La empresa al no disponer de trabajadores no cancela estos valores, sin embargo por disposiciones del Ministerio de Relaciones Laborales, presentó el Informe de Participación de Utilidades por lo tanto, este rubro se refleja en los estados contables y el monto de \$ 1.053,26 correspondiente al año 2011 se otorgó en este ejercicio económico como un ingreso gravable.

NOTA 9.- PRESTAMOS DE ACCIONISTAS:

Estos valores corresponden a préstamos otorgados a la empresa con la finalidad de adquirir vehículos para la prestación del servicio de transporte de carga, no incluyen intereses.

	2012 \$	2011 \$
<i>Saldo Inicial:</i>	45.600,00	0,00
<i>Aumentos del Periodo:</i>	28.980,00	45.600,00
<i>Disminuciones del Periodo:</i>	27.132,73	0,00
<i>Saldo Final:</i>	47.447,27	45.600,00

NOTA 10.- PATRIMONIO:

El capital autorizado a la compañía se encuentra totalmente integrado y pagado, habiéndose emitido las respectivas acciones ordinarias y nominativas 800 al valor nominal de \$ 1,00 dólar americano.

La información del patrimonio se encuentra detallada en el estado de evolución de patrimonio.

NOTA 11.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y OTROS INGRESOS:

	2012 \$	2011 \$
Servicios Transporte de Carga	103.911,43	76.346,00
	2012 \$	2011 \$
Otros Ingresos	1.053,26	0,00

Estos valores corresponden al 15% de participación de los trabajadores que no se cancela por no tener trabajadores en relación de dependencia.

NOTA 12.- GASTOS:

	2012 \$	2011 \$
De Venta	89.801,53	62.477,02
Administrativos	9.809,00	6.847,22
	99.310,53	69.324,24

NOTA 13.- HECHOS POSTERIORES:

No han ocurrido hechos o transacciones que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros de TUP MOVA S.A., o que sean de tal grado que necesiten ser revelados en los mismos, entre el cierre de estos estados contables y el 19 de marzo del 2013, fecha de su aprobación por la Junta General Ordinaria de Accionistas.

NOTA 14.- APROBACIÓN DE LOS ESTADO FINANCIEROS:

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas y autorizados para su publicación y presentación a los organismos de control el 19 de marzo del 2013

Atentamente,



Wilmar Ortiz Cárdenas
CONTADOR
RUC # 1706457726001