

TRANSPORTE DE CARGA PESADA TCPMOVA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1.- INFORMACIÓN GENERAL:

Transporte de Carga Pesada TCPMOVA 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 Figuroa. 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.

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 generen o incurran, independientemente de la oportunidad en que se perciben o desembolsen.

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.

3.- NOTAS ESPECÍFICAS:

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

El saldo de efectivo al 31 de diciembre del 2013 está integrado por:

	2013	2012
	<i>USD</i>	<i>USD</i>
Caja	449,21	285,46
Bancos	1.491,00	210,99
Saldo Final:	1.940,21	496,45

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

TRANSPORTE DE CARGA PESADA TCPMOVA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 2.- CLIENTES NO RELACIONADOS:

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

	2013 <i>USD</i>	2012 <i>USD</i>
Corporación Azende	4.043,68	1.651,23
Corporación Superior	1.010,93	412,81
Saldo Final:	5.054,61	2.064,04

El crédito concedido a los clientes es de 30 días.

NOTA 3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

	2013 <i>USD</i>	2012 <i>USD</i>
Anticipos Fiscales	0,00	0,00
Impuesto a la renta retenidos	966,75	1.086,64
Saldo Final:	966,75	1.086,64

NOTA 4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

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

	2013 <i>USD</i>	2012 <i>USD</i>
Costo:		
Vehículos	84.130,00	84.130,00
Depreciación Acumulada:		
Vehículos	41.924,50	25.098,50
Importe en Libros:	42.205,20	59.031,50

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

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

NOTA 5.- CUENTAS POR PAGAR:

	2013 <i>USD</i>	2012 <i>USD</i>
Proveedores	3.895,92	2.180,00

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

TRANSPORTE DE CARGA PESADA TCPMOVA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 6.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Estas cuentas contienen las obligaciones presentes contraídas por la empresa por impuestos fiscales y la participación de los trabajadores en las utilidades.

	2013	2012
	<i>USD</i>	<i>USD</i>
Con la Administración Tributaria:	41,50	61,15
Impuesto Renta Compañía	1.450,62	1.496,39
Participación Utilidades	1.163,60	1.148,12
Saldo Final:	2.655,72	2.705,66

NOTA 7.- 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.

	2013	2012
	<i>USD</i>	<i>USD</i>
Saldo Inicial:	47.447,27	45.600,00
Aumentos del Período:	0,00	28.980,00
Disminuciones del Período:	18.498,92	27.132,73
Saldo Final:	28.948,35	47.447,27

NOTA 8.- 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.

	2013	2012
	<i>USD</i>	<i>USD</i>
Capital Suscrito y Pagado	800,00	800,00
Reserva Legal	558,93	558,93
Ganancia Acumulada	8.986,77	3.977,12
Utilidad del Ejercicio	5.143,10	5.009,65
Saldo Final:	15.488,80	10.345,70

NOTA 9.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y OTROS INGRESOS:

	2013	2012
	<i>USD</i>	<i>USD</i>
Servicios Transporte de Carga	99.316,19	105.911,43

TRANSPORTE DE CARGA PESADA TCPMOVA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	2013 <i>USD</i>	2012 <i>USD</i>
Otros Ingresos	1.163,60	1.148,12

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

NOTA 10.- GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Estos rubros se presentan de acuerdo a la "función de los gastos".

	2013 <i>USD</i>	2012 <i>USD</i>
De Venta	90.547,41	89.501,53
Administrativos	2.159,58	9.809,00
	92.706,99	99.310,53

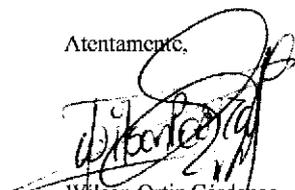
NOTA 11.- HECHOS POSTERIORES:

No han ocurrido hechos o transacciones que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros de TCP 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 28 de marzo del 2014, fecha de su aprobación por la Junta General Ordinaria de Accionistas.

NOTA 12.- 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 28 de marzo del 2014.

Atentamente,



Wilson Ortiz Cárdenas
CONTADOR
RUC # 1706457726001