

TRANSPORTE DE CARGA PESADA TCPMOVA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 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.

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 2014 está integrado por:

	2014 <i>USD</i>	2013 <i>USD</i>
Caja	150,00	449,21
Bancos	2.569,78	1.491,00
<i>Saldo Final:</i>	2.719,78	1.940,21

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 2014

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.

	2014 <i>USD</i>	2013 <i>USD</i>
Corporación Azende	4.239,67	4.043,68
Corporación Superior	1.060,34	1.010,93
<i>Saldo Final:</i>	5.300,01	5.054,61

El crédito concedido a los clientes es de 30 días.

NOTA 3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

	2014 <i>USD</i>	2013 <i>USD</i>
Anticipos Fiscales	0,00	0,00
Impuesto a la renta retenidos	370,06	966,75
<i>Saldo Final:</i>	370,06	966,75

NOTA 4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

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

	2014 <i>USD</i>	2013 <i>USD</i>
<i>Costo:</i>		
Vehículos	84.130,00	84.130,00
<i>Depreciación Acumulada:</i>		
Vehículos	44.322,21	41.924,50
<i>Importe en Libros:</i>	39.807,79	42.205,20

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:

	2014 <i>USD</i>	2013 <i>USD</i>
Proveedores	1.334,19	3.895,92

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 2014

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.

	2014 USD	2013 USD
Con la Administración Tributaria:	57,06	41,50
Impuesto Renta Compañía	406,14	1.450,62
Participación Utilidades	0,00	1.163,60
<i>Saldo Final:</i>	463,20	2.655,72

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.

	2014 USD	2013 USD
<i>Saldo Inicial:</i>	28.948,35	47.447,27
<i>Aumentos del Periodo:</i>	0,00	0,00
<i>Disminuciones del Periodo:</i>	157,25	18.498,92
<i>Saldo Final:</i>	28.791,10	28.948,35

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.

	2014 USD	2013 USD
Capital Suscrito y Pagado	800,00	800,00
Reserva Legal	401,68	558,93
Ganancia Acumulada	15.194,73	8.986,77
Utilidad del Ejercicio	1.432,12	5.143,10
<i>Saldo Final:</i>	17.828,53	15.488,80

TRANSPORTE DE CARGA PESADA TCPMOVA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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

	2014 <i>USD</i>	2013 <i>USD</i>
Servicios Transporte de Carga	41.153,90	99.316,19
Otros Ingresos	1.751,63	1.148,12
Saldo Final:	42.905,53	100.464,31

NOTA 10.- GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

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

	2014 <i>USD</i>	2013 <i>USD</i>
Distribución	39.356,99	90.547,41
Administración	1.710,28	2.159,58
	41.067,27	92.706,99

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 30 de marzo del 2015, 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 **30 de marzo del 2015**.

Atentamente,


Wilson Ortiz Cárdenas
CONTADOR

RUC # 1706457726001