

TRANSPORTE DE CARGA PESADA TCPMOVA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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.

1.1.- Objeto Social: Su actividad económica es exclusivamente la prestación de servicios de transporte de carga pesada por carretera.

1.2.- Plazo de Duración: El plazo de la compañía es de treinta y cinco años, el mismo que podrá ser ampliado o reducido de conformidad con la ley.

1.3.- Domicilio principal de la empresa: 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.

1.4.- Domicilio Fiscal: Es la ciudad de Quito con RUC: 1792295203001

2.- BASES DE ELABORACIÓN:

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 desde año 2012 según las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Estos estados han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y aplicando el principio contable del costo histórico. La fecha de cierre del ejercicio económico es el 31 de diciembre de cada año.

La preparación de los estados financieros conforme con la NIIF para las Pymes, exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos, así como de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

2.2.- Moneda Funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros se presentan en dólares americanos que es la moneda funcional del Ecuador.

3.- POLÍTICAS CONTABLES:

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondiente al ejercicio 2015, se ha aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración:

TRANSPORTE DE CARGA PESADA TCPMOVA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

3.1.- Efectivo y Equivalentes al Efectivo:

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

3.2.- Activos Financieros:

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Inversiones Financieras, Cuentas y Documentos por Cobrar-Clientes No Relacionados, Otras Cuentas por Cobrar y Provisión Incobrables. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento del reconocimiento.

3.3.- Cuentas y Documentos por Cobrar-Clientes:

Se reconocen inicialmente al costo y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

3.4.- Inventarios:

Los inventarios son bienes en forma de materiales o suministros para ser consumidos en la prestación de servicios que la empresa brinda a sus clientes. Se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos.

3.5.- Propiedad, Planta y Equipo:

Comprende los bienes muebles e inmuebles que posee la empresa, y se reconocen al inicio a su costo de adquisición y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Los costos de mejoras que representen un alargamiento de la vida útil de éstos bienes se capitalizan como un mayor costo de los mismos.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual a lo largo de su vida útil estimada.

Los cargos anuales por concepto de depreciación se realizan con contrapartida a los resultados del ejercicio, aplicando los siguientes porcentajes:

Muebles y Enseres:	10%	Equipo de Computación:	33%
Equipos de Oficina:	10%	Vehículos:	20%

Al cierre contable se evalúa si existe algún indicio de deterioro del valor y si el caso lo amerita, se reconoce la respectiva pérdida en los resultados del ejercicio.

TRANSPORTE DE CARGA PESADA TCPMOVA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

3.6.- Obligaciones Fiscales:

Los impuestos administrados por el S.R.L. se reconocen aplicando las tasas impositivas aprobadas y en vigencia. Este mismo criterio se aplica para los aportes al IESS y los beneficios sociales a los empleados.

3.7.- Reconocimiento de ingresos:

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre y cuando incremente el patrimonio neto, no estén relacionados con las aportaciones de los accionistas y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se presenta neto de impuestos, descuentos o devoluciones.

3.8.- Reconocimiento de costos y gastos:

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengo, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.9.- Participación a Trabajadores:

La empresa no reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de Participación de los Trabajadores en las Utilidades de conformidad con lo estipulado en el Código de Trabajo en vigencia debido a que no tiene trabajadores contratados.

3.10.- Principio de Negocio en Marcha:

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades comerciales dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o cortar de forma importante sus operaciones.

3.11.- Estado de Flujos de Efectivo:

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

a.- Actividades de Operación: Actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como inversión o financiamiento.

b.- Actividades de Inversión: Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de los activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en que se aplique.

c.- Actividades de Financiamiento: Aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

d.- Fondos: Entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por éstos: Caja, Bancos y las Inversiones a Corto Plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

TRANSPORTE DE CARGA PESADA TCPMOVA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

3.- NOTAS ESPECÍFICAS:

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

El saldo de efectivo al 31 de diciembre del 2015 está integrado por:

CUENTA	2015	2014
	U.S.D.	
Caja	150,00	150,00
Bancos	5.992,30	2.569,78
Totales:	6.142,30	2.719,78

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

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.

CUENTA	2015	2014
	U.S.D.	
Clientes No Relacionados	422,70	5.300,01
(-) Provisión Incobrables	32,36	32,36
Totales:	390,34	5.267,65

El crédito concedido a los clientes es de 30 días.

NOTA 3.- INV-MARTERIALES Y SUMINISTROS:

Está integrado por útiles de oficina, impresos y formularios.

CUENTA	2015	2014
	U.S.D.	
Inv-Materiales y Suministros	233,11	251,74
Totales:	233,11	251,74

TRANSPORTE DE CARGA PESADA TCPMOVA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Se ha registrado los créditos tributarios por anticipos pagados y retenciones del impuesto a la renta realizadas por los clientes.

CUENTA	2015	2014
	U.S.D.	
Anticipos Fiscales	90,46	0,00
Impsto Renta Retenido	158,26	370,06
Totales:	248,72	370,06

NOTA 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Esta cuenta contiene los bienes muebles adquiridos por la empresa con carácter permanente y que son utilizados en las operaciones ordinarias o que se utilizan con propósitos administrativos. Su costo ha sido medido con fiabilidad.

DETALLE	2015	2014
	U.S.D.	
COSTO:		
Saldo Inicial:	84.130,00	84.130,00
(+) Adiciones:	0,00	0,00
(+) Revaluaciones:	0,00	0,00
(-) Disposiciones:	0,00	0,00
Saldo Final:	84.130,00	84.130,00
DEPRECIACIÓN Y DETERIORO ACUMULADOS:		
Saldo Inicial:	44.322,21	41.924,50
(+) Depreciación Anual:	7.992,35	2.397,71
(+) Deterioro del Valor:	0,00	0,00
(-) Depreciación Acumulada de Activos Dispuestos:	0,00	0,00
Saldo Final:	52.314,56	44.322,21
IMPORTE EN LIBROS:	31.815,44	39.807,79

TRANSPORTE DE CARGA PESADA TCPMOVA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

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

CUENTA	2015	2014
	U.S.D.	
Proveedores	2.561,74	1.334,19
Totales:	2.561,74	1.334,19

NOTA 7.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Estas cuentas contienen las obligaciones presentes contraídas por la empresa por impuestos fiscales.

CUENTA	2015	2014
	U.S.D.	
Con la Administración Tributaria	0,00	57,06
Impsto Renta Cía	326,67	406,14
Totales:	326,67	463,20

NOTA 8.- 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.

CUENTA	2015	2014
	U.S.D.	
Saldo Inicial	28.791,10	28.948,35
(+) Aumentos	0,00	0,00
(-) Disminuciones	11.441,90	157,25
Saldo Final	17.349,20	28.791,10

El saldo final está compuesto por la parte corriente más la deuda a largo plazo.

TRANSPORTE DE CARGA PESADA TCPMOVA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 9.- PATRIMONIO:

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

La composición del patrimonio se detalla a continuación:

CUENTA	2015	2014
	U.S.D.	
Capital Social	800,00	800,00
Reserva Legal	401,68	401,68
Ganancias Acumuladas	16.626,85	15.194,73
Ganancia Neta del Ejercicio	763,77	1.432,12
Totales:	18.592,30	17.828,53

NOTA 10.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y OTROS INGRESOS:

Los ingresos de la entidad, corresponden a los recursos generados en la actividad de prestación de servicios de transporte de carga y otros ingresos.

CUENTA	2015	2014
	U.S.D.	
Servicios Prestados	16.996,35	41.153,90
Otros Ingresos	0,00	1.751,63
Totales:	16.996,35	42.905,53

NOTA 11.- GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

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

CUENTA	2015	2014
	U.S.D.	
Distribución	14.966,83	39.356,99
Administración	939,08	1.710,28
Totales:	15.905,91	41.067,27

**TRANSPORTE DE CARGA PESADA TCPMOVA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

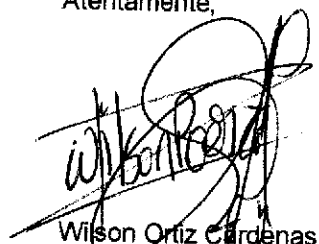
NOTA 12.- HECHOS POSTERIORES:

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 2016, fecha de su aprobación por la Junta General Ordinaria de Accionistas.

NOTA 13.- 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 2016**.

Atentamente,



Wilson Ortiz Cárdenas
CONTADOR
RUC # 1706457726001