

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## PREVOSAR CONSULTORES S.A.

### Nota 1. – Entidad

En la ciudad de Quito se constituyó la empresa PREVOSAR CONSULTORES S.A. Según consta en la escritura de constitución de la compañía de fecha 15 de marzo del 2012, el organismo natural de control es la Superintendencia de Compañías organismo en el cual se encuentra registrada con el número de expediente N.- 163256 el objetivo social de la compañía es la prestación de servicios de transporte de materiales de la construcción en la ciudad de Quito, la empresa tiene una duración de aproximadamente 4 años desde su creación.

La compañía fue registrada con el número 2736 En el registro mercantil de cantón Quito con fecha 4 de abril del 2012

Es una entidad autónoma, La empresa está domiciliada en la avenida América.-

### Nota 2. – Principales políticas y prácticas contables

La Entidad llevara sus registros contables y prepara sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera contable establecidas por la Superintendencia de Compañías.

Las cifras incluidas en los Estados financieros adjuntos están expresadas en dólares de los estados unidos de América.

Las principales políticas y prácticas contables de la Entidad son las siguientes:

#### Unidad monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Entidad es el dólar estadounidense.

## Período contable

La Entidad tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, cortado al 31 de diciembre de cada año con el fin de que los mismos sean analizados, revisados y aprobados por la Junta General de Accionistas y directivos, para su posterior presentación a los organismos competentes de control.

## Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, será tomado en cuenta todos los valores de efectivos existentes en la empresa, equivalentes a efectivo que están ubicados contablemente en la cuenta caja general o en bancos, además las inversiones de alta liquidez realizables en un plazo máximo de 90 días se consideran equivalentes de efectivo

## Inversiones

Las disposiciones de la Superintendencia de compañías requieren que las inversiones se clasifiquen en negociables, hasta su vencimiento y disponibles para la venta, a su vez, las inversiones negociables y las inversiones disponibles para la venta se clasifican en valores o títulos de deuda y valores o títulos participativos. La empresa a la presente fecha no tiene inversiones representativas que puedan incidir en los resultados globales de sus estados financieros, son inversiones pequeñas que ayudan a sustentar la vigencia del negocio.

## Inversiones negociables

Se clasifican como inversiones negociables todo valor o título y, en general, cualquier tipo de Inversión que ha sido adquirida con el propósito principal de obtener utilidades por las Fluctuaciones a corto plazo del precio.

## Inversiones para mantener hasta el vencimiento

Se clasifican como inversiones para mantener hasta el vencimiento, los valores o títulos y, en General, cualquier tipo de inversión respecto de la cual la entidad tiene el propósito serio y la Capacidad legal, contractual, financiera y operativa de

El objetivo del negocio de la empresa es realizar inversiones en el largo plazo y propender a comercializar los mismos a crédito, con un proceso de recuperación de las inversiones en el mediano plazo.

Aplicara políticas de comercialización como es la negociación de la cartera de forma global o independiente.

## Deudores

Comprenden principalmente el valor a cargo de terceros y a favor de la Entidad, por concepto de prestación de servicios. Por el momento la Entidad no considera necesario realizar provisiones sobre las cuentas por cobrar teniendo en cuenta que la totalidad de la cartera es mínima.

## Propiedades Planta y equipo

Se Registrará los activos tangibles que se adquieran y se los utilice en forma permanente en el desarrollo del giro del negocio y cuya vida útil excede de un año. Se contabilizan al costo de adquisición, del cual forman parte los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de ser utilizado.

Las adiciones, mejoras y reparaciones extraordinarias que aumenten significativamente la vida útil de los activos, se registraran como un incremento al valor del bien, los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se realicen para la conservación de estos activos, se llevan a gastos a medida que se causan.

La depreciación se registrará utilizando el método de línea recta, de acuerdo con el número de años de vida útil estimada de los activos. Las tasas anuales de depreciación para cada rubro de activo son:

Edificaciones 5 %

Mobiliario y Equipo de oficina 10 %

Equipo de computación y comunicaciones 33.33%

Maquinaria y equipo 10 %

## Notas a los estados financieros

## Impuesto sobre la renta

El gasto por impuesto de renta corriente se determina con base en estimaciones

Internas. Y a las políticas de incentivos que emite la administración del gobierno central para las empresas en general, en el caso de la empresa PREVOSAF CONSULTORES S.A.; Hemos procedido a realizar los cálculos de ley para el pago del impuesto a la renta, determinándose que para el presente periodo no existe utilidad debido a la corta existencia de la empresa y a la mayor cantidad de gastos que se presenta en la instalación de la misma para poner en funcionamiento o negocio en marcha a la misma.

### Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y se ajustan al final de cada año con base a las disposiciones legales vigentes., se han ingresado 3 personal al IESS como personal de trabajo de la misma incluido el Gerente General,

### Pasivos estimados y provisiones

La Entidad contabilizará provisiones para cubrir posibles contingencias, siempre que el pago sea exigible o probable y que la provisión sea cuantificable, justificable y verificable.

### Ingresos recibidos por anticipado

Cuando se genere recursos recibidos por este concepto, se percibirá los mismos registrando de forma individual por cliente, y se irán amortizando los mismos de acuerdo a como se produzca el avance de la negociación del pago de los servicios que prestamos en la empresa.

### Reconocimiento de ingresos y gastos

La Entidad utiliza el sistema de causación, según el cual los ingresos y gastos se registran cuando se causan independientemente que se hayan cobrado o pagado en efectivo.

### Estimados contables

La preparación de estados financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y las Normas Internacionales de Información Financiera requiere que la gerencia haga algunas estimaciones y presunciones que afectan los montos reportados de activos, pasivos y los montos

### Nota 3. – Efectivos y equivalentes en efectivo

Caja Bancos	\$/ 600.43
Total caja	600.43

Total bancos

La cuenta se apertura en el banco Pichincha

La cuenta caja esta conformado por los fondos depositados por los clientes de la empresa y a su vez son depositados en la cuenta bancos que la empresa mantienen con el banco Pichincha, estas dos cuentas son las únicas que pueden recibir y entregar dinero por concepto de pagos a terceros

### Nota 4. – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

La empresa debido a la pequeña magnitud de movimientos y ya que es de reciente formación no tiene cartera por recuperar ya que la misma se la efectúa transacciones de pago de contado

### Nota 5. – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad planta y equipos neto al 31 de diciembre de 2012 es de \$ 854,00 dólares . la empresa en el próximo año 2013 tiene planificado adquirir una cantidad de bienes de tipo activo con lo que ira incrementando su patrimonio

Muebles de oficina	\$	330,00
Equipo y software de computación	\$	524,00
Vehículos	\$	
Depreciación:	\$	

Total de propiedad planta y equipo \$ 854,00

#### Nota 6. – Otros activos

Por el momento no existen otros activos

#### ACTIVOS DIFERIDOS

La empresa no cuenta con valores por este concepto

Por el valor de \$

#### Nota 7. – Cuentas y documentos por pagar corriente

Cuentas y documentos por pagar proveedores \$ 1.779.36

#### Obligaciones Con empleados

Las obligaciones con empleados corresponden a valores que se tiene cancelar por el mes de diciembre del mismo año

Obligaciones con el Servicio de rentas internas \$

No se tiene cuentas pendientes con el servicios de rentas internas, debido a que el movimiento en el mes de diciembre fue casi nulo,

#### Nota 8. – Cuentas y documentos por pagar no corriente

El valor de las cuentas por pagar a terceros a largo plazo asciende al valor de 12.000,00 el mismo que es aportado por los accionistas de la compañía, con el fin de financiar el movimiento económico de la misma y ponerlo como negocio en marcha.

#### Nota 9. – Patrimonio

El capital de la empresa es de 2.000,00 de lo cuales se tiene cancelado el valor de 500, debiendo los socios en futuro tiempo proceder a, la cancelación de la diferencia del capital de \$ 1.500,00 de acuerdo con los requisitos que debe cumplir exigidos por la superintendencia de compañías

**Por el valor de \$ 500**

#### **APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

**Por el valor de \$ 1500,00**

**Perdida del ejercicio \$ 11.695.47**

La perdida de la empresa para el presente año es representativa debido a que los ingresos en la misma son muy bajos y no avanzo a cubrir la expectativas de gastos en el presente año.

Nota 10. – Ingresos operacionales

#### **VENTA DE SERVICIOS**

**Por el valor de \$ 7.863,00**

El ingreso es proveniente del giro del negocio por sus ventas que tuvo la empresa en el año 2012 la empresa recién esta empezando a posicionarse en el mercado

Nota 11. – Gastos operacionales

#### **Gastos Operacionales**

**Por el valor de \$ 19.558.47**

Los gastos operacionales representan el mayor costo dentro del ámbito de los gastos que tiene la compañía en el año 2012,

Nota 12. – Contingencias y Riesgos

No se puede determinar a la fecha los riesgos y contingencias que pueda tener la compañía en el transcurso del tiempo de su funcionalidad debido a su corta existencia, razón por la cual se determinara en el futuro los riesgos que pueda tener con respecto a contingencias administrativas o financieras que se puedan

Salvo se presentaría una contingencia a la compañía debido a que la comercialización de sus productos no ingresar al mercado adecuadamente y se tenga que implementar políticas de mercadeo mas agresivas con la inyección de capital fresco para desenvolverse en sus actividades.

### Nota 13. – Análisis de los componentes principales del Flujo de Efectivo.

En el presente año el flujo de efectivo de la compañía no representa mayor movimiento por su corta existencia y los movimientos económicos son reducidos en su magnitud, para realizar el flujo del efectivo utilizamos el método Directo.

#### OPERACIONAL

en la parte operativa no tenemos una fluidez de recursos por ingresos y gastos ya que los mismos son normales en cuanto a la magnitud del negocio producto a sus ingresos provenientes de las ventas de servicios de sus productos y en cuanto a los gastos operativos son también normales ya que todo el ingreso proveniente de las ventas de productos plásticos se utilizo en remuneraciones y la adquisición de suministros elementales de la compañía.

#### INVERSION

En cuanto a la inversión de la compañía ha realizado adquisiciones de activos fijos en forma muy reducida para su corta existencia

#### FINANCIERO

No existe financiamiento externo si de arte de los socios de la compañía ya que ello habilitan totalmente la empresa con recursos frescos

Atentamente,

  
Mca. Carlos Caraguay Procel  
CONTADOR