

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TRANSPORTES VIRGEN VOLCAN S.A.

Nota 1. – Entidad

En la ciudad de Quito se constituyó la empresa PROLIMPLAST CIA. LTDA, según consta en la escritura de constitución de la compañía de fecha 15 de junio del 2009, el organismo natural de control es la Superintendencia de compañía 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 2482 En el registro mercantil del cantón Quito con fecha 4 de agosto del 2009

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

Nota 2. – Principales políticas y prácticas contables

La Entidad lleva sus registros contables y prepara sus estados financieros de conformidad con las normas internacionales de información financiera contables 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.

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 consideraran 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 mantenerlas hasta el vencimiento de su plazo de maduración o redención.

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 registrarán 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 efectuadas de acuerdo con las normas determinadas por el Servicio de Rentas

intermediarios y a las portadoras de recibos que emite la administración del gobierno central para las empresas en general, en el caso de la empresa TRANSPORTES VIRGENVOLCAN S.A. Hemos procedido a realizar los cálculos de ley para el pago del impuesto a la renta.

Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y se ajustan al final de cada año con base a las disposiciones legales vigentes.

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 lotes por los clientes, mucho dependerá de la constancia y disciplina del cliente en sus pagos para proceder a realizar los documentos legales pertinentes como son factura, escrituras y otros.

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 requiere que la gerencia haga algunas estimaciones y presunciones que afectan los montos reportados de activos, pasivos y los montos de ingresos y gastos reportados en el período.

Nota 3. – Efectivos y equivalentes en efectivo

Caja Bancos	1.963,86
Caja	1.963,86
Total bancos	

La cuenta se apertura en el banco Pichincha

La cuenta 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 mantiene 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 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 cero. debido a que no se han realizado adquisiciones.

Muebles de oficina	\$
Equipo y software de computación	\$
Vehículos	\$
Depreciación:	\$

Nota 6. – Otros activos

ACTIVOS DIFERIDOS

Por el valor de \$

No se cuenta con valores en esta cuenta la 31 de diciembre de 2012

Nota 7. – Cuentas y documentos por pagar corriente

Cuentas y documentos por pagar proveedores \$ 3.093.86

Obligaciones Con empleados \$ 0

Obligaciones con el Servicio de rentas internas \$ 0

Nota 8. – Cuentas y documentos por pagar no corriente

El valor de las cuentas por pagar a terceros a largo plazo no tiene endeudamiento ya que la misma se financia con recursos de sus socios quienes aportan directamente en el caso de requerirse estos valores.

Nota 9. – Patrimonio

Por el valor de \$ 1.200,00

APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Por el valor de \$ 0

Perdida del ejercicio \$ 20.80

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

Nota 10. – Ingresos operacionales

VENTA DE SERVICIOS

Por el valor de \$ 70.633.46

El ingreso es proveniente del giro del negocio por sus ventas que tuvo la empresa en el año 2012 la empresa ya viene posicionada en el mercado por el lapso de 4 años y su presencia en el mercado en este ultimo año nos a reportado pérdidas .

Nota 11. – Gastos operacionales

Gastos Operacionales

Por el valor de \$ 71.052.09

Los gastos operacionales no representan 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 presentar.

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 sus ingresos provenientes de las ventas y comercialización de productos plasticos del año 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.

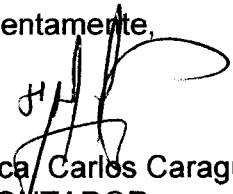
INVERSION

En cuanto a la inversión de la compañía no se ha realizado adquisiciones de activos fijos de inversión debido a la recuperación de la empresa en este año ya que en los años anteriores hubo pérdidas constantes.

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