

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TRANSPORTES VIRGENVOLCAN S.A

Año 2019

Nota 1. – Entidad

El 4 de agosto del 2009, en la ciudad de Quito se constituyó la empresa TRANSPORTES VIRGENVOLCAN S.A según consta en la escritura de constitución de la compañía, el organismo natural de control es la Superintendencia de compañías organismo en el cual se encuentra registrada con el número de expediente N.- 2482 el objetivo social de la compañía es prestar servicios de TRANSPORTE, la empresa tiene una duración hasta el 30 de agosto del 2061.

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.

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 contable establecidas por la Superintendencia de Compañías.

Se cumple con las normas establecidas por la Superintendencia de Compañías se realiza los esfuerzos necesarios para dar cumplimiento con las nuevas resoluciones emitidas por este organismo.

Las cifras incluidas en los Estados financieros adjuntos están expresados 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 efectivo existentes en la empresa, equivalentes a efectivo que queden 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, aquellas inversiones que tiene un plazo superior al mencionado son considerados como activos de menos liquidez y no constan dentro de la cuenta caja bancos.

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.

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 la inversiones en el mediano plazo.

Aplicara políticas de comercialización como es la negociación de la cartera de

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

Registra los activos tangibles adquiridos que se utilizan 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 aumente significativamente la vida útil de los activos, se registran 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 registra 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 %

Vehículos y otros 20 %

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 Renta 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 Transporte Virgenvolcan, S.A. Hemos procedido a realizar los cálculos de ley para el pago de impuesto a la renta, acogiéndonos a uno de los beneficios como es la amortización de la perdidas de años anteriores en el valor del 22 % de la utilidad de la empresa.

Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y se ajustan al final de cada año con base a las disposiciones legales vigentes. se cancela todos los beneficios sociales a sus empleados y trabajadores como son el décimo tercer sueldo que se cancela en el mes de diciembre, el décimo cuarto sueldo que se cancela en el mes de agosto.

Además de ello se cumple a cabalidad con las obligaciones que requiere el Instituto ecuatoriano de seguridad social (IESS) y el Ministerio de Relaciones laborales.

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	\$/ 2.183,50
-------------	--------------

Total caja	\$/ 538,86
------------	------------

Caja chica \$ 96.31

Total bancos \$ \$ 759,27

La empresa viene manejado sus recursos mediante la utilización de la cuenta caja y de la cuenta corriente bancaria del Pichincha, realizando sus transacciones mediante esta entidad financiera.

La cuenta caja está conformado por los fondos depositados por los socios 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.

Cabe indicar que la empresa se transformó en una operadora de transporte, la misma que emitió puntos de emisión para cada socio y por lo tanto cada uno de ellos es responsable por el manejo económico nde sus actividades.

Nota 4. – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

La empresa no posee cuentas por cobrar
Cuentas por cobrar \$ 0,00.

Las obligaciones que tenemos por recaudar corresponden a los créditos tributarios de:

Crédito tributario del IVA el valor de \$ 287.74 y

Crédito tributario de impuesto a la renta el valor de \$ 501.32

Nota 5. – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad planta y equipo neto al 31 de diciembre de 2018 comprende los siguientes rubros:,

Cabe mencionar que se procedió a realizar un ajuste de su activo principal el terreno, ya que se le incremento el monto a valores que constan en la escritura d compraventa del mismo

TERRENOS	\$ 45.000,00
-----------------	---------------------

Equipo y software de computación	\$ 861.60
---	------------------

Móviles	\$ 0
----------------	-------------

Total de propiedad planta y equipo \$ 45861,60

La depreciación anual a la fecha es de \$ 391.06

Los activos fueron adquiridos y registrados al valor de su costo histórico, en el cual se incluye los gastos de instalación y otros gastos inherentes a su funcionamiento

El financiamiento para la adquisición de estos activos proviene del aporte de los socios, activos que fueron adquiridos para que sirvan de medios de generación de ingresos para la empresa

El valor que se menciona en las presentes notas corresponde al resultado neto de compra ya que en el presente ejercicio económico no se ha realizado depreciación del bien que conforma este rubro

Entidad no tiene ninguna restricción sobre los activos fijos.

Nota 6. – Otros activos

ACTIVOS DIFERIDOS

Por el valor de \$ 0

A la fecha del presente informe no existe valor alguno por esta cuenta de amortizar.

Nota 7. – Cuentas y documentos por pagar corriente

Los valores por cuentas por pagar a la presente fecha ascienden al valor de 3.243.14, valores que corresponden a valores cancelados y que se deberá realizar ajustes por que los mismos están cancelados y no registrados contablemente.

Con la administración tributaria \$ 42,99

Obligaciones con empleados \$ 1735,83

Obligaciones con el IESS \$ 542,3

Nota 8. – Cuentas y documentos por pagar no corriente

El valor de las cuentas por pagar a socios a largo plazo es del valor de \$ 42.977,94 que la empresa debe cancelar a los socios, ya que ellos aportaron de forma directa para la adquisición del terreno sin que estos valores fueran registrados en contabilidad y de allí la autorización de la gerencia para poner estas cuentas en valores reales.

El saldo a la fecha es de \$ 42.977,94

Nota 9. – Patrimonio

CAPITAL

Por el valor de \$ 1200,00

APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Por el valor de \$ 0

Utilidades del ejercicio \$ 298.08

Al 31 de diciembre del año 2019, los aportes de los accionistas a la empresa ascienden al valor de \$1.200,00 como aporte directo para la capitalización de la compañía, realizados al momento de la creación de la empresa.

No existe utilidad de la empresa para el presente año debido a que nuestra empresa mas es dedicada atender a sus asociados y la prestación del servicio de transporte la realiza cada uno de los socios, existieron aportaciones de los accionistas, pero el resultado no es favorable para los intereses de la empresa y los socios.

Nota 10. – Ingresos operacionales

APORTE DE SUS SOCIOS

Por el valor de \$ 7.129.80

El ingreso es proveniente del aporte de los socios que tuvo la empresa en el año 2019 a través de sus socios y por cuotas de los mismos asciende al valor de \$ 7.129.80

Cabe acotar que a cada uno de los socios les fue asignado un punto de emisión por esta razón el presente año se ha facturado por la cantidad de 677.165,13, entendiéndose que este valor corresponde a la sumatoria de lo facturado por cada uno de los socios. La empresa ya viene posicionada en el mercado por el lapso de 12 años y su presencia en el mercado genera ya una mejoría en sus ingresos para cada uno de sus socios.

El ingreso está definido en los siguientes rubros:

El valor de \$ 677.165,13 es proveniente de los valores que pagan los usuarios de nuestros servicios de transporte, a cada uno de los socios por la prestación de sus servicios.

Nota 11. – Gastos operacionales

Gastos Operacionales

Por el valor de \$ 7.129.80

Los gastos operacionales durante el año 2018 están compuestos en su mayor componente por el rubro de remuneraciones que asciende al valor de \$ 4.310,8 ya que representa un 61 % del total de gastos operacionales.

Se indica que el ingreso proveniente de la facturación de los puntos de emisión asciende al valor de 677.165,13

Los demás componentes de los gastos operacionales hacen relación a los diferentes costos administrativos que requieren la empresa para el normal funcionamiento de la misma.

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 trayectoria de existencia, razón por la cual se determinará en el futuro los riesgos que pueda tener con respecto a contingencias administrativas o financieras que se pueda presentar.

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 flujo económico relativamente pequeño en este periodo los movimientos económicos son reducidos en su magnitud, para realizar el flujo de 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 de sus ingresos provenientes de las ventas de servicios y comercialización de lote del año y en cuanto a los gastos operativos son también normales ya que todo el ingreso proveniente de las ventas y prestamos de terceros se utilizó en remuneraciones y la adquisición de suministros que son absolutamente necesarios y elementales de la compañía.

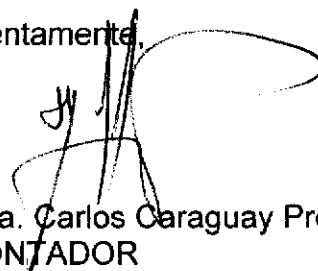
INVERSION

En cuanto a la inversión de la compañía no se ha realizado mayores 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, se ha procedido a realizar las adquisiciones de equipos de escritorio que no influyen en el flujo de efectivo de manera directa.

FINANCIERO

Durante el presente año no se requirió de inversiones externas para la empresa y que no fueron necesarias por la magnitud del negocio que recién empieza a funcionar.

Atentamente,



Mca. Carlos Caraguay Procel
CONTADOR