

COMERCIALIZADORA VIAPLÁSTICA CIA. LTDA.

Notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012.

1. INFORMACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

COMERCIALIZADORA VIAPLÁSTICA CIA. LTDA., es una Compañía de Responsabilidad Limitada radicada en Ecuador. El domicilio de su sede social y principal es Fernando de Vera y Sebastián Moreno, tiene dos socios principales María Carola Sáez Rees y Jorge Sabal Misle.

Sus actividades principales son comercialización de Zaram que se importa de Chile y Perú.

2.- PRINCIPALES CRITERIOS Y/O PRINCIPIOS CONTABLES

2.1.- Bases de Presentación

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad 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. Están presentados en las unidades monetarias Dólares Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de circulación en el país.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

2.2.- Período

Los Estados financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1ro de enero al 31 de diciembre del 2012 y son presentados en dólares americano, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.3.- Inventario

Corresponde al costo del Zaram que se encuentran pendientes de llevar a los ingresos. . Los inventarios registrados son tanto de productos terminados como de mercadería en tránsito que aún no han sido vendidos.

2.4.- Mobiliario Maquinaria y Equipo

El mobiliario, la maquinaria y equipo han sido valorados al costo histórico. Las depreciaciones, han sido determinadas a base del método de línea recta en función de la vida útil de los bienes, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

ACTIVOS FIJOS	PORCENTAJE
EQUIPO DE OFICINA	10%
EQUIPO DE COMPUTACION	33%
MUEBLES Y ENSERES	10%
VEHICULOS	20%
MAQUINARIA	10%

2.5.- Impuesto a la Renta

La tarifa del Impuesto a la Renta que se encuentra vigente es del 23% y 15% para utilidades a los trabajadores.

2.6.- Reconocimiento de los Ingresos

La compañía reconoce sus ingresos por venta de las máquinas y equipos en el estado de resultados en la fecha en la que se registra la factura.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se refiere a:

CAJA	
BANCOS	80.167,47

4.- DOCUMENTOS Y CUENTAS DE CLIENTES NO RELACIONADOS

Se refiere a.

<u>CUENTAS</u>	<u>SALDOS</u> <u>2012</u>
DEUDORES LOCALES	111.950,85
CHEQUES EN CARTERA	26.597,14
CHEQUES RECHAZADOS	3.700,49
ANTICIPOS UTILIDADES	1.850,00
ACREEDORES DEL EXTERIOR	35.025,10
TOTAL	179.123,58

5.- INVENTARIOS

Se refiere a:

<u>CUENTAS</u>	<u>SALDOS</u> <u>2012</u>
PRODUCTOS EN PROCESO	94,50
ARTICULOS TERMINADOS	64.895,30
MERCADERIA EN TRANSITO	1.146,77
TOTAL	66.136,57

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a:

<u>CUENTAS</u>	<u>SALDOS</u> <u>2012</u>
CRÉDITO TRIBUTARIO RETENCIONES	1.463,49
CREDITO TRIBUTARIO IVA RETENCIONES	1.684,07
SALIDA DE DIVISAS	12.904,73
RET. RECIBIDAS RENTAS	4.073,00
TOTAL	20.125,29

7.- ACTIVO NO CORRIENTE, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Sin ninguna variación de acuerdo al año anterior, cuentas por cobrar a Parte relacionada \$100.000

8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere a:

<u>CUENTAS</u>	<u>SALDOS</u> <u>2012</u>
Ch. Bco. del Produbanco \$	8.196,54
Aporte IESS Por Pagar	215,00
Impuestos por Liquidar	413,67
TOTAL	8.825,21

9.- PROVISIONES

Se refiere a:

<u>CUENTAS</u>	<u>SALDOS</u> <u>2012</u>
13er. Sueldo por Pagar	83,33
14to. Sueldo por Pagar	243,35
TOTAL	326,68

10.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de la Empresa es de \$ 64.100,00 dividido en 32.050 acciones de \$2,00 cada una.

11.- RESULTADOS ACUMULADOS

Compuesto por:

<u>CUENTAS</u>	<u>SALDOS</u> <u>2012</u>
Utilidad 2001	1.176,81
Utilidad 2002	581,28
Utilidad 2003	60,62
Utilidad 2004	41.147,93
Utilidad 2005	22.855,24
Utilidad 2006	28.733,81
Utilidad 2007	26.628,90
Utilidad 2008	6.888,41
Utilidad 2009	51.101,21
Utilidad 2010	36.567,43
Utilidad 2011	49.689,31
TOTAL	265.430,95

12.- INGRESOS ORDINARIOS

Se compone por:

<u>CUENTAS</u>	<u>SALDOS</u> <u>2012</u>
Ventas Gravadas	509.003,35
Transporte Mercadería	273,45
(-) Descuento en Ventas	-1.683,67
Intereses Bancarios	215,10
Intereses por Inversiones	1.857,91
TOTAL	509.666,14

13.- OTROS INGRESOS

Otros ingresos se encuentra compuesto por otros rubros como comisión en una venta por un valor de \$1.996,95.

14.- COSTO DE VENTAS

Esta compuesto por:

<u>CUENTAS</u>	<u>SALDOS</u> <u>2012</u>
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	95.127,68
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	300.000,00
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	(64.895,30)
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	94,50
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	(94,50)
TOTAL	330.232,38

15.- OTROS INGRESOS

Compuestos por intereses financieros por un valor de \$215,10 y otras rentas por un valor de \$1.857,91.

16.- GASTOS VENTAS

Compuesto por:

<u>CUENTAS</u>	<u>SALDOS</u> <u>2012</u>
COMISIONES	1.734,91
PUBLICIDAD	102,50
TRANSPORTE	24.555,81
TOTAL	26.393,22

17.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Compuesto por:

<u>CUENTAS</u>	<u>SALDOS</u> <u>2012</u>
Sueldos	12.000,00
13er. Sueldo	1.000,00
14to. Sueldo	607,39
Aportes Patronales	1.458,00
Fondo de Reserva	1.000,00
Gastos de Viaje	194,60
Superintendencia de Comp.	307,10
Municipalidad	569,42
Patente de Comerciante	5.153,11
Matricula-Revista Vehiculo	235,86
Hon. y Gastos P Naturales	28.486,52
Papel. y Utiles Oficina	682,22
Utiles Aseo y Limpieza	195,78
Mantenimiento Activos F.	1.974,28
Arriendos	8.864,00
Consumo celulares-interne	3.573,88
Cuotas y Suscripciones	309,59
Legales y Judiciales	161,30
Soporte técnico sistema	4.730,04
Seguros	1.149,92
Servicio de courier	22,28
Activos Fijos Menores	10.272,85
Servicio de costura	194,00
Merma costura	692,99
Baja Inventario Deducible	249,11
Gastos Bancarios	536,75
IVA 12% Gasto	15,54
Deprec. Mu. y E. Oficina	373,66
TOTAL	85.010,19

18.- CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

No obtuvo ningún cambio solo en cuanto a la utilidad del ejercicio.

19.- FLUJO DE EFECTIVO

El flujo de efectivo se encuentra conformado por:

Todas las operaciones de la empresa incluyendo sus ventas y sus gastos de tal manera que el efectivo que posee la empresa al 31 de diciembre del 2012 son el resultado del movimiento íntegro del negocio durante el año anteriormente mencionado. Y este valor se encuentra cuadrado con el valor reflejado en el estado de situación financiera con un valor de \$70.027,30 el aumento con relación al año anterior fue en más \$45.104,09.