

## **VICSANLOGISTICS S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DE 2014**

#### **1. INFORMACION GENERAL**

##### **1.1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA**

VICSANLOGISTICS S.A., es una Sociedad Anónima, fue creada mediante resolución N° SC.1J.DJC.Q.11.00527 expedida el 3 de febrero del 2011 por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil bajo N° 627, Tomo 142, del Cantón Quito por lo tanto se regirá a la Ley de Compañías y demás leyes y estatutos dela República del Ecuador.

VICSANLOGISTICS S.A., tendrá un plazo de duración de cincuenta años, contados desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

##### **1.2. OBJETO SOCIAL**

El objeto social de la Compañía se enmarca a servicios de asesoramiento comercial e integral en la rama del comercio externo, desarrollo de proyectos con facilidad de importación y exportación, servicios de consolidación aérea y marítima de carga internacional de servicios y agenciamiento de aduanas a nivel nacional y a futuro representaciones comerciales, asesoramiento en materia de transportes internacionales, comercializadora e intermediadora comercial de productos, compraventa, distribución, representación y comercialización de productos farmacéuticos, médicos, químicos, humanos y de veterinaria y/o humana, profiláctica o curativa en todas las formas y aplicaciones.

#### **2. PRINCIPALES, POLITICAS CONTABLES**

La Compañía para la preparación de sus estados financieros ha seguido los principales principios y prácticas contables establecidas por la Federación Nacional de Contadores, autorizadas por la Superintendencia de Compañías, basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros.

##### **2.1. BASES FUNDAMENTALES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La contabilidad de la Compañía ha sido preparada bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de America, tomando en consideración los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Los estados financieros de VICSANLOGISTICS S.A. al 31 de diciembre 2014 se presentan según las Normas Internacionales de información Financiera, adoptadas para su utilización en Ecuador, que son aplicadas de manera uniforme.

## 2.2. JUICIOS Y ESTIMACIONES DE GERENCIA

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros.

En opinión de la administración no ha sido necesario realizar estas estimaciones para el año 2014.

## 2.3. HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados de situación financiera han sido preparados sobre el principio de negocio en marcha.

Es decir, sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

## 2.4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos e inversiones financieras liquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses.

## 2.5. ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía VICSANLOGISTICS S.A. clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

### a) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros que no se cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización dicha provisión se constituye en función del análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar vencidas.

Las otras cuentas por cobrar de dudosa recuperación son reconocidas directamente como perdidas del periodo contable, en el año 2014 no ha sido necesario realizar tal provisión ya que la cartera tiene un alto grado de cobrabilidad.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

## 2.6. IMPUESTOS CORRIENTES

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta correspondiente del periodo en el que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

### a) Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos de impuesto a la renta.

### b) Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuestos corrientes se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

#### ✓ Cálculo del impuesto a la renta causado

El cálculo del impuesto a la renta causado se basa en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registrados durante el año, es decir, sobre los ingresos gravables del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo.

La utilidad contable difiere de la base imponible, por la determinación realizada en la conciliación tributaria la misma que se basa en la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno. La tarifa vigente para el año 2014 es del 22%

#### ✓ Cálculo del pasivo por impuesto corriente

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal que no hayan sido previamente utilizadas para cancelar la tercera cuota del pago del valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta.

## 2.7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

### a) Medición inicial

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente a su costo. Los costos de los activos fijos comprenden su precio de adquisición más todos los costos

directamente relacionados con la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo costo

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos por reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen, cuando son inmateriales, caso contrario son capitalizados.

c) Depreciación

El costo de los activos fijo se deprecia de acuerdo a sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta.

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<b>ACTIVO</b>	<b>TASAS</b>
<i>Equipo y maquinaria</i>	10%
<i>Equipo de computación</i>	33.33 %
<i>Vehículos</i>	20%

a) Disposición de activos fijos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

## 2.8. DETERIORO DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa la información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, se calcula el importe recuperable del activo con el fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro.

## 2.9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en el mercado activo. Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El gasto interés (incluyendo intereses implícitos) se reconoce como gastos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

El periodo de crédito promedio para el pago a proveedores es de 60 a 90 días.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera que se clasifican como pasivos no corrientes.

## 2.10. OBLIGACIONES LABORALES

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

### a) Beneficios a corto plazo

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios a corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida que se devengan.

La legislación laboral vigente ecuatoriana establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades liquidadas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base a las sumas por pagar exigibles por los trabajadores.

### b) Beneficios post-empleo:

Son beneficios post- empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía diferente de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriana de Seguridad Social) el costo de los planes fueron determinados con base a la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12.15% de la remuneraciones percibidas por los empleados durante el periodo que se informa.

### c) Beneficios por terminación

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del periodo que se informa cuando se pagan.

## 2.11. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que un mínimo del 10% de las utilidades líquidas anuales se destinen a la apropiación de una reserva legal, hasta que esta alcance por lo menos el 50% del capital social.

La reserva legal no está disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizable o utilizada para absorber pérdidas o aumento de capital, al 31 de diciembre del 2014 la reserva legal de VICSANLOGISTICS S.A. asciende a \$ 2320.00 USD.

#### 2.12. RECONOCIMIENTO DEL INGRESO

Se reconoce un ingreso en el estado de resultados cuando ha surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con incremento en los activos o un decremento en los pasivos y además el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad.

#### 2.13. GASTOS

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse confiabilidad.

#### 2.14. IMPUESTOS DIFERIDOS

Los impuestos diferidos se reconocen toda vez que existen diferencias temporarias entre la base contable financiera y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal, de la siguiente manera.

a) Los pasivos por impuestos diferidos deben ser reconocidos para todas las diferencias temporarias imponibles.

b) Los activos por impuestos diferidos deben ser reconocidos para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su utilización.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas de impuesto a la renta que se espera sean utilizadas en el periodo en que el activo se realice y el pasivo se cancele.

El estado de situación financiera de la Compañía deberá presentar sus activos y pasivos por impuestos diferidos por separado excepto cuando:

- Existe el derecho legal de compensar estas partidas ante la misma autoridad fiscal, y
- Se derivan de partidas con la misma autoridad fiscal, y
- La Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos por impuestos diferidos con estos.

## 2.15. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas celebrada el día 19 de febrero 2015 y cuyas resoluciones fueron registradas en la Acta adjunta.

---