

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS VITALTRACSA SA 2015

NOTA 1.- INFORMACION DE COMPAÑÍA La Compañía VITALTRACSA SA , se constituyó como Sociedad Anonima el 18 de Septiembre del 2012 mediante escritura pública de fecha 18 de septiembre del 2012 , otorgada ante el Notario Público de la ciudad de Guayaquil . Un extracto de la referida escritura, se inscribió en el Registro Mercantil de la ciudad de Guayaquil

La compañía tiene su domicilio social y oficinas centrales Provincia: GUAYAS Canton: GUAYAQUIL Parroquia: TARQUI Ciudadela: Mapasingue Este Barrio: Mapasingue Calle: Segunda N 213

La compañía tiene por objeto Dedicarse a la Venta al por Mayor y Menor de Equipo Hospitalario, de productos químicos y Farmaceuticos .

NOTA 2 .- BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas NIFF para las PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda vigente en Ecuador.

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. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la Nota 3.

NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES}

1.- Efectivo y equivalentes de efectivo.-

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras.

2.- Cuentas por Cobrar Comerciales

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, así el plazo se haya vencido. Al final de cada periodo sobre el que se informa , los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia, se reconocerá de inmediato una perdida por deterioro del valor en los resultados.

Adicionalmente, las cuentas por cobrar están presentadas netas de la provisión de las cuentas de cobranza dudosa , de modo que su monto tenga un nivel de que la gerencia considera adecuado para cubrir eventuales perdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance general.

3.- Propiedad Planta y Equipo

El rubro Propiedad Planta y equipo se presenta al costo neto de la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Así mismo se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado De Resultados.

El costo inicial de todos los activos fijos comprende su precio de compra, incluyendo cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar el activo en condiciones de trabajo y uso. Los desembolsos incurridos después de que los activos fijos se hayan puesto en operación , tales como reparaciones y costos de mantenimiento y reacondicionamiento, se cargan a resultados del periodo en que incurren los costos.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando los siguientes vidas útiles estimadas:

- Vehículos 5 años
- Maquinaria y Equipo 10 años
- Muebles y Enseres 10 años
- Equipo de Computo 3 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

4.- Cuentas Comerciales por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligatorias basadas en condiciones de crédito normales y no tiene intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, se encuentran denominadas en dólares estadounidenses moneda vigente en el país

5.- Reconocimiento de ingresos costos y gastos

Los ingresos por venta de productos y el costo de venta relacionado son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

El ingreso de actividades ordinarias se mide a valor razonable de la contra prestación recibida o

por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta exigidos por las autoridades tributarias.

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
3	Variación en la Provisión Cuentas Incobrables (44.01)	3	EFFECTO CONTABLE		
	ANALISIS		Cuenta de Resultados	-	
	Provisión Registrada en el Gasto		BANCOS		-
	Baja de cuentas por cobrar con provisión(DATO)		Provisión Cuentas Incobrables		-
			TOTAL	-	-

NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
4	Variación en la cuenta de Inventarios?	17.529.16	4	EFFECTO CONTABLE		
	Costo de Ventas del Estado de Resultados					
	Menos depreciación en el costo			Cuenta de Resultados	-	-
		-		Inventarios		-
	Variación en inventarios					
	Saldo al Inicio del Periodo	54.407.57		Inventarios	(17.529.16)	
	Saldo al Final del Periodo	36.878.41		Proveedores por Pagar		(17.529.16)
		17.529.16				
	Variación en Proveedores					
	Saldo al Inicio del Periodo				-	-
	Saldo al Final del Periodo	-		Proveedores por Pagar	(17.529.16)	
	Efecto neto en el Flujo de Caja	17.529.16	-->	BANCOS	17.529.16	-
				TOTAL	(17.529.16)	(17.529.16)

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
7	Variación en la Depreciación acumulada?3.042.02 Gasto y Costo de la Depreciación Venta de activo(DATO CONTABLE) NETO VARIACION				

NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
11	Variación de activos por Impuestos diferidos (575.49)		11	EFECTO CONTABLE		
	Saldo al inicio del periodo	1.370.62		Activo por Impuesto Diferido	-	575.49
	Saldo al final del periodo	795.13		Impuesto por pagar	-	-
	No hay efecto en el Flujo de Caja	575.49	----	BANCOS	575.49	-
			----	TOTAL	575.49	575.49

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
14	Variación en las otras cuentas por pagar? (47.889.19)	14	EFFECTO CONTABLE		
	Análisis US\$		Cuentas de Resultados		
	Gastos de Venta 96.526.86		Gastos Acumulados x Pagar		
	Gastos de Administración 18.206.08		Gastos Acumulados x Pagar		
	114.732.94		BANCOS (Efecto de Proveedores)		
	Saldo al Inicio del Periodo 54.942.11				
	47.889.19		Bancos 15% Trabajadores *		
	Saldo al Final del Periodo 7.052.92		Bancos 24% Impuesto Renta *		
	Efecto neto en el Flujo de Caja 162.622.13 -->	-->	TOTAL		
			* Corresponde al ejercicio 2011, pagado en abril del 2012.		

NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
15	Variaciones en Obligaciones Bancarias a L/P? 53.908.87		15	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al Inicio del Periodo	-		Bancos	53.908.87	
	Saldo al Final del Periodo	53.908.87		Obligaciones Bancarias	-	53.908.87
	Neto Afectado al Flujo de Caja	<u>53.908.87</u> -->	..>	BANCOS	53.908.87	-
				TOTAL	<u>107.817.74</u>	<u>53.908.87</u>