

**VITALTRACSA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**NOTA 1.- BREVE RESEÑA HISTORICA DE LA COMPAÑÍA, OBJETO SOCIAL, REGIMEN ADMINISTRATIVO**

La COMPAÑÍA VITALTRACSA S.A. tiene su domicilio en la Provincia del Guayas en el canton Guayaquil en el sector de Mapasingue Este, se constituyó jurídicamente el día 27 de diciembre del 2014 en La Notaria No 5 folio 1152 Tomo 135 del 19 de Mayo del 2005 del, se inscribió en el Registro General de Compañías con el número de Orden 1162 el 23 de Marzo del 2004.

**OBJETO SOCIAL**

Se ha determinado dentro de los estatutos de la COMPAÑÍA VITALTRACSA S A, que tiene por objeto:

- a) Compra, venta, corretaje, administración, permuta, arrendamiento, explotación, arrendamiento y anticresis de bienes inmuebles urbanos y rurales.
- b)
- c) Distribución y Venta de Equipos Médicos y Oxígeno

**NOTA 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES**

**2.1 BASE DE PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros cortados al 31 de Diciembre del 2017, han sido preparados sobre la base del valor histórico original.

La normatividad contable sobre la que se estructuran dichos estados, está acorde con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) y la Aplicación de Normas Niif para

Pymes y demás normas y reglamentos que rigen al sistema de las Compañías.

## **2.2 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS**

Los ingresos provenientes de las operaciones relacionadas con las actividades fundamentales de la Compañía, constituyen principalmente por el servicio de seguridad y vigilancia y consecuentemente los costos y gastos atribuibles a la mencionada actividad.

## **2.3 ACTIVOS FIJOS**

Los Activos Fijos están registrados al costo de adquisición

Las depreciaciones de estos activos se calculan sobre valores originales y en función de la vida útil estimada de los respectivos activos fijos; los porcentajes de depreciación aplicados son los contemplados en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación.

Los gastos de mantenimiento y reparación de los activos fijos, dependiendo de su significación, se cargan a los resultados en el momento que se producen.

## **2.4 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES**

Conforme lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno, el año fiscal, para efectos de la declaración del impuesto a la renta, abarca el periodo comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de cada año, anualmente se prepara la Conciliación Tributaria, la misma que se presenta en las fechas determinadas por el Servicio de Rentas Internas.

### NOTA 3.- ANALISIS DE LAS CUENTAS QUE TUVIERON MOVIMIENTO

A continuación se detallan las variaciones que dieron lugar a las

Cuentas de movimiento de acuerdo al siguiente detalle

ACTIVIDADES DE INVERSION - ACTIVOS NO CORRIENTES						
NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
8	Propiedad planta y equipo - neto	3.041,78	8	EFFECTO CONTABLE		
	Compras de activos del año(*)			Bancos (Venta del Activo)		
	Revalorio del Terreno	-		Activos Fijos costo (Venta Activo)		-
	Por venta de Activos (*)			Depreciación Acumulada (nota7)		
	Efecto en Bancos según Diario	<u>-</u>		Pérdida en venta de activo		
	(*) Dato de la contabilidad			Utilidad en venta de Activos	-	
	En el caso de ventas de activos fijos analizar con MAYORES			Activos Fijos Costo (Adquisición)	-	-
	En este ejemplo se registro un revalorio del Terreno por (US\$70,000)			Bancos (Compra de Activos)	-	-
				Superavit Por Revaluación Terreno		-
				TOTAL	<u>-</u>	<u>-</u>

NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
17	Activos por impuestos diferidos	(13,16)	17	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al inicio del Periodo	201,24		Resultados Integrales		214,40
	Saldo al final del Periodo	214,40		Activo por Impuesto Diferidos	214,40	-
	Efecto neto en el Flujo de Caja	<u>(13,16)</u> →		BANCOS	-	-
				TOTAL	<u>214,40</u>	<u>214,40</u>

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN - ACTIVOS CORRIENTES**

ANÁLISIS DE LAS VARIACIONES			DEMOSTRACION CONTABLE			
NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
1	<p>¿Cuanto se recibió en efectivo de los clientes?</p> <p>Ventas totales en el Estado de Resultados <span style="float:right">80.508,76</span></p> <p>Variación en Cuentas por Cobrar</p> <p>Por Cobrar al inicio del periodo <span style="float:right">20.345,37</span></p> <p>Por Cobrar al final del periodo <span style="float:right">23.026,86</span> <span style="float:right">(2.681,49)</span></p> <p>Efectivo recibido de los clientes: <span style="float:right"><u>77.827,27</u></span> →</p>		1	<p>EFFECTO CONTABLE</p> <p>Cuentas por Cobrar <span style="float:right">80.508,76</span></p> <p>Cuenta de Resultados <span style="float:right">80.508,76</span></p> <p>Cuentas por Cobrar <span style="float:right">-</span> <span style="float:right">77.827,27</span></p> <p>BANCOS <span style="float:right">77.827,27</span></p> <p>TOTAL <span style="float:right"><u>158.336,03</u></span> <span style="float:right"><u>158.336,03</u></span></p>		

NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
2	<p>¿Cuanto se recibió en efectivo de otras cuentas por cobrar?</p> <p>Variación en Otras Cuentas por Cobrar</p> <p>Por Cobrar al inicio del periodo <span style="float:right">-</span></p> <p>Por Cobrar al final del periodo <span style="float:right">66,12</span></p> <p>Efecto neto en el Flujo de Caja <span style="float:right"><u>(66,12)</u></span> →</p>		2	<p>EFFECTO CONTABLE</p> <p>Otras Cuentas por Cobrar <span style="float:right">66,12</span></p> <p>BANCOS <span style="float:right">-</span> <span style="float:right">66,12</span></p> <p>TOTAL <span style="float:right"><u>66,12</u></span> <span style="float:right"><u>66,12</u></span></p>		

NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
3	<p>Variación Provisión Cuentas Incobrables <span style="float:right">98,50</span></p> <p>ANÁLISIS</p> <p>Provisión Registrada en el Gasto <span style="float:right">-</span></p> <p>Baja de cuentas por cobrar con provisión(DAÑO) <span style="float:right">-</span></p> <p>En este caso debemos apoyarnos de los Mayores de Contabilidad</p>		3	<p>EFFECTO CONTABLE</p> <p>Cuenta de Resultados <span style="float:right">-</span></p> <p>BANCOS <span style="float:right">-</span></p> <p>Provisión Cuentas Incobrables <span style="float:right">-</span></p> <p>TOTAL <span style="float:right"><u>-</u></span> <span style="float:right"><u>-</u></span></p>		

NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
4	<p>Inventarios (Neto) <span style="float:right">24.604,11</span></p> <p>Costo de Ventas del Estado de Resultados <span style="float:right">-</span></p> <p>Variación en inventarios</p> <p>Saldo al Inicio del Periodo <span style="float:right">35.043,10</span></p> <p>Saldo al Final del Periodo <span style="float:right">10.438,99</span> <span style="float:right">24.604,11</span></p> <p>Variación en Proveedores</p> <p>Saldo al Inicio del Periodo <span style="float:right">6.340,75</span></p> <p>Saldo al Final del Periodo <span style="float:right">3.701,61</span> <span style="float:right">(2.639,14)</span></p> <p>Efecto neto en el Flujo de Caja <span style="float:right"><u>21.964,97</u></span> →</p>		4	<p>EFFECTO CONTABLE</p> <p>Cuenta de Resultados <span style="float:right">-</span></p> <p>Inventarios <span style="float:right">-</span></p> <p>Inventarios <span style="float:right">(24.604,11)</span></p> <p>Proveedores por Pagar <span style="float:right">-</span> <span style="float:right">(24.604,11)</span></p> <p>Proveedores por Pagar <span style="float:right">(21.964,97)</span></p> <p>BANCOS <span style="float:right">21.964,97</span></p> <p>TOTAL <span style="float:right"><u>(24.604,11)</u></span> <span style="float:right"><u>(24.604,11)</u></span></p>		

**ACTIVIDAD DE OPERACIÓN-PASIVOS CORRIENTES**

NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
18	Obligaciones con Instituciones Financieras	540,93	18	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al Inicio del Periodo	927,47		Obligaciones con Instituciones Financieras	-	540,93
	Saldo al Final del Periodo	1.468,40		BANCOS	540,93	-
	Efecto neto en el Flujo de Caja	<u>540,93</u>		TOTAL	<u>540,93</u>	<u>540,93</u>

NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
19	Obligaciones Acumuladas empleados y otras cuentas por pagar	(7.404,52)	19	EFFECTO CONTABLE		
	Análisis	US\$		Cuentas de Resultados	79.903,24	
	Gasto de Administración y Ventas	79.903,24		Gastos Acumulados x Pagar		79.903,24
	Menos Provisiones-No es efectivo	-		Gastos Acumulados x Pagar	87.307,76	
		<u>79.903,24</u>		BANCOS (Efecto de Proveedores)	-	87.217,18
	Variación en Pasivos Acumulados			Bancos 15% Trabajadores *		90,58
	Saldo al Inicio del Periodo	9.275,76		Bancos 22% Impuesto Renta *		-
	Saldo al Final del Periodo	1.871,24		TOTAL	<u>167.211,00</u>	<u>167.211,00</u>
	Efecto neto en el Flujo de Caja	<u>87.307,76</u> →				

\* Corresponde al ejercicio 2015, pagado en abril del 2016

**FINANCIAMIENTO-PASIVOS LARGO PLAZO**

NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
20	Cuentas y Documentos por Pagar No Corrientes	(19.132,72)	20	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al Inicio del Periodo	41.888,44		Cuentas y Documentos por Pagar No Corri	19.132,72	-
	Saldo al Final del Periodo	22.755,72		BANCOS	-	19.132,72
	Efecto neto en el Flujo de Caja	<u>(19.132,72)</u>		TOTAL	<u>(19.132,72)</u>	<u>19.132,72</u>