

VITALTRACSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 cantón 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, agenciamiento, 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 2018, 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 período 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 OPERACION - 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 54,147.98</p> <p>Variación en Cuentas por Cobrar</p> <p style="padding-left: 20px;">Por Cobrar al inicio del periodo 23,092.98</p> <p style="padding-left: 20px;">Por Cobrar al final del periodo 24,522.43</p> <p style="padding-left: 20px;">Efectivo recibido de los clientes: 52,718.53 →</p>		1	<p>EFFECTO CONTABLE</p> <p>Cuentas por Cobrar 54,147.98</p> <p>Cuentas de Resultados 54,147.98</p> <p>Cuentas por Cobrar 52,718.53</p> <p>BANCOS -</p> <p style="text-align: right;">TOTAL 106,866.51</p>			

NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER	
4	<p>Inventarios (Neto) (15,815.63)</p> <p>Costo de Ventas del Estado de Resultados (18,647.17)</p> <p style="padding-left: 20px;">(18,647.17)</p> <p>Variación en Inventarios</p> <p style="padding-left: 20px;">Saldo al Inicio del Periodo 10,438.99</p> <p style="padding-left: 20px;">Saldo al Final del Periodo 26,254.62</p> <p style="padding-left: 20px;">(15,815.63)</p> <p style="padding-left: 20px;">(34,462.80)</p> <p>Variación en Proveedores</p> <p style="padding-left: 20px;">Saldo al Inicio del Periodo 3,701.61</p> <p style="padding-left: 20px;">Saldo al Final del Periodo 27,420.82</p> <p style="padding-left: 20px;">23,719.21</p> <p style="padding-left: 20px;">(10,743.59) →</p>		4	<p>EFFECTO CONTABLE</p> <p>Cuentas de Resultados 18,647.17</p> <p>Inventarios 18,647.17</p> <p>Inventarios 34,462.80</p> <p>Proveedores por Pagar 34,462.80</p> <p>Proveedores por Pagar 10,743.59</p> <p>BANCOS 10,743.59</p> <p style="text-align: right;">TOTAL 63,853.56</p>			

NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER	
16	<p>Otras cuentas y documentos por cobrar no corrientes (700.00)</p> <p>Saldo al Inicio del Periodo -</p> <p>Saldo al final del Periodo 700.00</p> <p style="padding-left: 20px;">(700.00) →</p>		16	<p>EFFECTO CONTABLE</p> <p>Otras cuentas por cobrar no corr 700.00</p> <p>BANCOS 700.00</p> <p style="text-align: right;">TOTAL 700.00</p>			

NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER	
17	<p>Activos por impuestos diferidos (45.94)</p> <p>Saldo al Inicio del Periodo 214.40</p> <p>Saldo al final del Periodo 260.34</p> <p style="padding-left: 20px;">(45.94) →</p>		17	<p>EFFECTO CONTABLE</p> <p>Resultados Integrales 260.34</p> <p>Activo por Impuesto Diferidos 260.34</p> <p>BANCOS -</p> <p style="text-align: right;">TOTAL 260.34</p>			

NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
19	Obligaciones Acumuladas empleados y otras cuentas por pagar	(1.030,40)	19	EFFECTO CONTABLE		
	Análisis	US\$		Cuentas de Resultados	34.900,61	
	Gasto de Administración y Ventas	34.900,61		Gastos Acumulados x Pagar		34.900,61
	Menos Provisiones-No es efectivo	-		Gastos Acumulados x Pagar	35.931,01	
		34.900,61		BANCOS (Efecto de Proveedores)		35.840,18
	Variación en Pasivos Acumulados			Bancos 15% Trabajadores *		90,83
	Saldo al Inicio del Periodo	3.339,64		Bancos 22% Impuesto Renta **		-
	Saldo al Final del Periodo	2.309,24		TOTAL	70.831,62	70.831,62
	Efecto neto en el Flujo de Caja	35.931,01				
		->				

* 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	387,66	20	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al Inicio del Periodo	22.755,72		Cuentas y Documentos por Pagar No Corrie		387,66
	Saldo al Final del Periodo	23.143,38		BANCOS	387,66	
	Efecto neto en el Flujo de Caja	387,66		TOTAL	387,66	387,66

FINANCIAMIENTO - CUENTAS PATRIMONIALES

NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
0	Capital Suscrito o asignado	-	0	EFFECTO CONTABLE		
	Aumento de Capital			Aportes Futuros capitalizaciones		
	Saldo al Inicio del Periodo	800,00		Capital Suscrito		
	Saldo al Final del Periodo	800,00		TOTAL		
	No hay efecto en el Flujo de Caja	-				

NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
25	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	-	25	EFFECTO CONTABLE		
	Utilidad acumulada Año Anterior	(7.808,83)		Utilidad acumulada		
	Utilidad del año anterior	(605,52)		Reserva Legal		
	Utilidad Acumulada este año	8.504,35		Reserva Facultativa		
	Transferencia a Reserva Legal	-		BANCOS		
	Transferencia a Reserva Facultativa	-		TOTAL		
	Neto afectado al Flujo de Caja	-				

Como vemos en este ejemplo, se requiere un mayor análisis de las cuentas, podemos recurrir a los mayores de la contabilidad o analizar con los saldos del Balance. Hemos concluido que se declara **no Dividendo a favor de los Socios.**