

VITALTRACSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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) 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 OPERACIÓN - ACTIVOS CORRIENTES						
NOTA	ANÁLISIS DE LAS VARIACIONES		NOTA	DEMOSTRACION CONTABLE		
	DETALLE			CUENTAS	DEBE	HABER
1	<p>Cuanto se recibió en efectivo de los clientes?</p> <p>Ventas totales en el Estado de Resultados 37,754.63</p> <p>Variación en Cuentas por Cobrar</p> <p>Por Cobrar al inicio del periodo 24,522.43</p> <p>Por Cobrar al final del periodo 17,624.43 6,898.00</p> <p>Efectivo recibido de los clientes: <u>44,627.63</u> →</p>		1	<p>EFEECTO CONTABLE</p> <p>Cuentas por Cobrar 37,754.63</p> <p>Cuenta de Resultados 37,754.63</p> <p>Cuentas por Cobrar 44,652.63</p> <p>BANCOS 44,652.63</p> <p>TOTAL <u>82,407.26</u> <u>82,407.26</u></p>		
2	<p>Cuanto se recibió en efectivo de otras cuentas por cobrar: (981.00)</p> <p>Variación en Otras Cuentas por Cobrar</p> <p>Por Cobrar al inicio del periodo 969.34</p> <p>Por Cobrar al final del periodo 1,941.34</p> <p>Efecto neto en el Flujo de Caja: <u>(981.00)</u> →</p>		2	<p>EFEECTO CONTABLE</p> <p>Otras Cuentas por Cobrar 981.00</p> <p>BANCOS 981.00</p> <p>TOTAL <u>981.00</u> <u>981.00</u></p>		
4	<p>Inventarios (Nota) (406.26)</p> <p>Costo de Ventas del Estado de Resultados (11,322.45)</p> <p>Variación en inventarios (11,322.45)</p> <p>Saldo al Inicio del Periodo 26,254.67</p> <p>Saldo al Final del Periodo 26,660.88 (406.26)</p> <p>(11,728.71)</p> <p>Variación en Proveedores</p> <p>Saldo al Inicio del Periodo 27,420.82</p> <p>Saldo al Final del Periodo 8,362.02 (19,058.80)</p> <p>Efecto neto en el Flujo de Caja: <u>39,787.51</u> →</p>		4	<p>EFEECTO CONTABLE</p> <p>Cuenta de Resultados 11,322.45</p> <p>Inventarios 11,322.45</p> <p>Inventarios 11,728.71</p> <p>Proveedores por Pagar 11,728.71</p> <p>Proveedores por Pagar 30,787.51</p> <p>BANCOS 30,787.51</p> <p>TOTAL <u>63,838.67</u> <u>63,838.67</u></p>		

ACTIVIDAD DE OPERACIÓN PASIVOS CORRIENTES

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
11	Obligaciones con Instituciones Financieras 18.469,82	11	EFEECTO CONTABLE		
	Saldo al Inicio del Periodo		Obligaciones con Instituciones Financieras		18.469,82
	Saldo al Final del Periodo 18.469,82		BANCOS	18.469,82	-
	Efecto neto en el Flujo de Caja 18.469,82		TOTAL	18.469,82	18.469,82

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
12	Obligaciones Acumuladas empleados y otras cuentas por pagar 194,56	12	EFEECTO CONTABLE		
	Análisis		Cuentas de Resultados	26.164,19	
	Gasto de Administración y Ventas 26.164,19		Gastos Acumulados x Pagar		26.164,19
	Menos Provisiones- No es efectivo (PT)		Gastos Acumulados x Pagar	25.969,63	
	Variación en Pasivos Acumulados		BANCOS (Efecto de Proveedores)		25.879,60
	Saldo al Inicio del Periodo 2.309,24		Bancos 15% Trabajadores *		90,03
	Saldo al Final del Periodo 2.503,80		Bancos 2% Impuesto Renta *		-
	Efecto neto en el Flujo de Caja 25.969,63		TOTAL	52.133,82	52.133,82

* Corresponde al ejercicio 20X1, pagado en abril del 20X2

FINANCIAMIENTO PASIVOS LARGO PLAZO

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
13	Cuentas y Documentos por Pagar No Corrientes (10.848,74)	13	EFEECTO CONTABLE		
	Saldo al Inicio del Periodo 23.143,38		Cuentas y Documentos por Pagar No C.	10.848,74	
	Saldo al Final del Periodo 12.294,64		BANCOS		10.848,74
	Efecto neto en el Flujo de Caja (10.848,74)		TOTAL	(10.848,74)	10.848,74

FINANCIAMIENTO CUENTAS PATRIMONIALES

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
20	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores (90,03)	20	EFEECTO CONTABLE		
	Utilidad acumulada Año Anterior (8.504,35)		Ganancia acumulada	90,03	
	Ganancia del año anterior (600,20)		Reserva Legal		
	Ganancia Acumulada este año 9.014,52		Reserva Facultativa		
	Transferencia a Reserva Legal		BANCOS		90,03
	Transferencia a Reserva Facultativa		TOTAL	90,03	90,03
	Neto afectado al Flujo de Caja (90,03)				

Caso veamos 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 un Dividendo a favor de los Socios.