

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

VANSERVICE INTERNACIONAL CIA. LTDA.

VANSERVICE, se constituyó en la Ciudad de Cuenca Provincia del Azuay, República del Ecuador el 20 de mayo de 1999 mediante Escritura Pública con la denominación VANSERVICE CIA. LTDA., un año más tarde cambió su denominación a General de Socios y la administración al Presidente y Gerente. Su objeto principal es el transporte turístico por carretera a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la ley orgánica de transporte terrestre, tránsito y seguridad vial, sus reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia.

La compañía tiene asignado por parte del Servicio de Rentas internas (SRÍ) el Registro Único de Contribuyentes No. 0190167097001 y su dirección electrónica es van.service@hotmail.com

BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros están preparados de acuerdo a las Normas Internaciones de Información Financiera NIIF PYMES, se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda en curso en el país, y el periodo del ejercicio económico corresponde del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2018.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).- Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- (a) Normas Internacionales de Información Financiera
- (b) Normas Internacionales de Contabilidad; y
- (c) Las interpretaciones originales por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

OBJETIVO.- En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales de los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- (a) Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten.
- (b) Que los estados financieros reflejen fielmente la situación el rendimiento financiero, los flujos de efectivo, así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporcionen una presentación razonable, y
- (c) Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

ACTIVO.- Es un recurso del cual la empresa mantiene control y que del mismo se obtienen beneficios económicos futuros; son el resultado de sucesos pasados, su costo o valor pueda determinarse con fiabilidad.

PASIVO.- Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una obligación presente puede ser una obligación legal derivada de un contrato o un requisito legal o una obligación implícita que surja por una política o por un patrón establecido de comportamiento de la entidad.

El reconocimiento de un pasivo dependerá en primer lugar de si es probable (es decir, la probabilidad de que ocurra es mayor que la probabilidad de que no ocurra) que se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y en segundo lugar de si el importe de la obligación puede estimarse con suficiente fiabilidad.

PATRIMONIO NETO.- El patrimonio neto es la participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. El importe del patrimonio neto se obtiene de la aplicación de los requisitos de las NIIFs y políticas contables adoptadas por la entidad.

Normalmente el importe acumulado del patrimonio neto no se corresponde en el valor del mercado acumulado de las acciones de la entidad, no con el importe que podría obtenerse vendiendo uno por uno de los activos netos de la entidad o la entidad como un todo sobre la base de empresa en marcha.

INGRESO.- Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del Patrimonio neto, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Los ingresos pueden ser de dos tipos:

- (a) Ingresos ordinarios.- surgen de las actividades ordinarias de una entidad y que adoptan variedad de nombres como ventas, honorarios, dividendos y regalías.
- (b) Las Ganancias comprenden otras partidas que cumplen con la definición de ingresos y a menudo, se presentan netas de los correspondientes gastos.

Los Ingresos se reconocen generalmente cuando se devengan, se reconoce un ingreso en el estado de Resultados Integrales cuando se produce un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o una disminución en los pasivos y cuyo importe pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

GASTOS.- Son los decrementos en los beneficios económicos, productos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien del nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Entre los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa se encuentran los gastos por beneficios a empleados, los gastos de publicidad, amortizaciones, compra de materiales suministros, generalmente los gastos toman forma de una salida o disminución de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo.

Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución de los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos y cuyo importe puede estimarse confiablemente.

POLÍTICA CONTABLE.- Son principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad de tal forma que los Estados Financieros cumplan con todos los requisitos que señalan las NIIF, NIC, IFRS y SIC. Las políticas deben ser de carácter uniformes para todos los periodos contables. Es de responsabilidad de la gerencia de la empresa la que tiene que seleccionar, aprobar y aplicar las políticas contables.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Se realizó el registro contable luego de la revisión y análisis de los documentos financieros de Enero a Diciembre del 2018, obteniéndose el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el estado de Flujo de Efectivo

Se presenta los saldos de las cuentas del ejercicio económico **2018**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVOS **USD 2'313.108,84**

El Activo de la compañía al 31 de diciembre de 2018 asciende al valor de \$ 2'313.108,84 cuya estructura se encuentra descompuesta de la siguiente manera:

CAJA Y EQUIVALENTES **USD 8493.23**

Comprende las partidas contables de activo de mayor liquidez, o que su disponibilidad se la pueda obtener de inmediato. La compañía mantiene sus cuentas corrientes y de ahorros en bancos de la localidad.

ACTIVOS FINANCIEROS **USD 805.015,82**

Incorpora las acreencias pendientes de recaudación por parte de la compañía y que constituyen valores facturados pendientes de cobro por la venta de servicios de transporte y cuentas por cobrar a terceros.

ACTIVO NO CORRIENTE **USD 1'431.693,68**

La propiedad Planta y Equipo de la compañía corresponde principalmente a los vehículos que forman parte de la flota con la que dispone la compañía que se encuentra desglosada en Vehículos por USD 3'051.438,28 y la depreciación acumulada registra el valor de USD (1'637.009.13)

PASIVO **USD 1'809.885.29**

Está conformado por el total de las fuentes de financiamiento, en donde se cuenta con las fuentes provenientes de terceros y fuentes del sistema financiero.

PASIVO CORRIENTE **USD 858.537.72**

Conformado por Proveedores de materiales, suministros, repuestos y valores representativos que corresponden a proveedores de los vehículos que adquiere la empresa a quienes que se les cancela en el corto plazo.

Obligaciones con el IESS, participación de trabajadores, impuesto a la renta y otras obligaciones corrientes.

PASIVO NO CORRIENTE USD 951.347.57

Conformado por las deudas a las instituciones financieras y otras por pagar a terceros que serán canceladas a largo plazo.

PATRIMONIO USD 503.223.55

Al 31 de diciembre del 2018, está conformada por la cuenta de Capital Suscrito por USD 300.000,00 reservas por USD 20.150.73 resultados acumulados por USD 172.437,16 y utilidad para socios \$ 10635.66.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS USD 1'733.233.68

La compañía registra ingresos operacionales por concepto de ventas de servicios de transporte.

COSTOS Y GASTOS USD 1'701469.02

Los Costos y Gastos Totales de la compañía corresponden todo el tema de remuneraciones, impuestos, arrendamientos, combustibles, mantenimiento, repuestos, materiales, suministros, intereses financieros etc, parte de estos gastos constan los gastos no deducibles que como su nombre indica no son deducibles para temas de la conciliación tributaria, lo que hace que sobre este rubro se calcule directamente el porcentaje de impuesto a la renta.

RESULTADOS

Comparando los ingresos con los costos y gastos del año 2018, se obtiene un resultado contable positivo de US \$ 31.764.66



Ing. Priscila García G.
Contadora