

SERVICIOS VADOMP S.A**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019****1. INFORMACIÓN GENERAL**

- Sec.3.24 (a) La actual Compañía de Servicios VADOMP S.A, se constituyó con la denominación de Servicios VADOMP S.A., mediante escritura pública de 30 de septiembre de 2016.

El objeto social es la compraventa de títulos valores para si y/o terceros, sin que ello implique actividad o intermediación financiera bajo ninguna modalidad, mediante la recepción de carteras de cualquier tipo para disponer libremente de ellas, principalmente la realización de operaciones de factoring con o sin recurso, la generación de cartera y su empaquetamiento y las actividades complementarias de la misma, tales como su cobranza, la calificación de crédito, entre otras. Actividades administrativas y de apoyo de oficina y otras actividades de apoyo a las empresas. Actividades de cobro de cantidades adeudadas y entrega de esos fondos a los clientes, como servicios de cobro de deudas o facturas. Actividades de recopilación de información, como historiales de crédito y de empleo de personas e historiales de crédito de empresas, y suministro de esa información a instituciones financieras, empresas de venta al por menor y otras entidades que necesitan poder evaluar la solvencia de esas personas y empresas.

- Sec.3.24 (a) Es una sociedad anónima radicada en el país, ubicada en la Ciudad de Cuenca, calle Nasca s/n y Teotihuacan, calle del retorno junto al gabinete de B.

2. BASES DE ELABORACIÓN**a) Declaración de cumplimiento**

- Sec. 3.3 Los estados financieros están elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

- Sec. 4.1 Los estados financieros fueron aprobados por el Directorio de la Empresa el 31 de marzo del 2020.

b) Base de Medición

- Sec. 2.34 (a) Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

- Sec. 3.23 Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América
(d) USD, que es la moneda funcional del Ecuador.

d) Uso de estimaciones y juicios

- Sec.10.1 Y La preparación de los estados financieros requiere que la administración
10.15 de la Compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de las políticas contables y los saldos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir por estas estimaciones.

- Sec. 10.17 Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisados regularmente, y se reconocerán en cada período y en cualquier período futuro afectado.

(e) Cambios en las políticas contables

(i) General

- Sec.10.8 A partir de su constitución el 30 de septiembre de 2016, la Compañía ha mantenido sus políticas contables, básicamente en la presentación de los estados financieros, aplicando el Plan de cuentas expedido por la Superintendencia de Compañías.

(ii) Presentación de estados financieros

- Sec. 35.3 La compañía aplica la NIC 1 revisada Presentación de Estados Financieros (2007) y Sección 2 de NIIF para PYMES, que entraron en vigencia en el país, el 1 de enero de 2012 para el tercer grupo de compañías. A base de esta normativa, la compañía presenta los estados de situación financiera (ESF), de resultados integrales (ERI), de cambios en el patrimonio la evolución generada en el capital accionario (ECP) y el de flujo del efectivo (EFE).

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- Sec. 10.2 Las políticas contables establecidas por la Compañía, serán la base de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, para la mejor presentación y comprensión de los usuarios.

a) Efectivo y sus equivalentes

- Sec. 7.2 El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos del dinero en efectivo y en bancos, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago.

- Sec.11.13 La Compañía reconoce el activo financiero que se origina de un acuerdo a la venta de cartera y prestación de servicios y cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por

parte de los clientes. Estos activos financieros se valorizan a su valor razonable al reconocimiento inicial.

(b) Otras cuentas por cobrar

- Sec.11.5 Las otras cuentas por cobrar, serán gestiones de operaciones de cartera.
- Sec.11.21 Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisarán para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables; si es así, se reconocerá en los resultados una pérdida por deterioro del valor.

(c) Propiedad, Planta y Equipo

(i) Reconocimiento y medición

- Sec.17.15 Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada, estableciendo previamente, el valor residual; tal como lo establece la NIC 16.
- Sec. 17.22 La depreciación se establece considerando el valor de la Propiedad, Planta y Equipo, menos los valores residuales a lo largo de la vida útil estimada, aplicando el método lineal de conformidad a las disposiciones tributarias del país

(ii) Depreciación

- Sec.17.19 La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, menos su valor residual.
- Sec. 17.21 (a,b,c) Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Muebles y Enseres	10,00%
Vehículos	20,00%
Equipo de Computación	33,33%

(d) Construcciones en Curso

Están constituidos por los costos de las adquisiciones de bienes y materiales destinados a la ejecución y montaje de obras contratadas que se encuentran en proceso o en etapa pre operacional, no generando ingresos y egresos operacionales hasta que se concluyan las obras.

- Sec.17.22 Los métodos de depreciación y vidas útiles fueron revisados en el periodo del 2019 y serán revisados en cada ejercicio para proceder al ajuste si es necesario.

(d) Beneficios a los empleados

- Sec.28.1(c) La Compañía tiene establecido beneficios a empleados con relación de dependencia de acuerdo a las leyes del país. De conformidad con el Art. 97 del Código de Trabajo, el 15% de las utilidades que obtenga por la Compañía antes del impuesto a la renta, corresponde a los empleados.
- Sec. 28.1(a) Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo en caso de contratar personal, serán reconocidos como gastos de conformidad con las disposiciones legales que ampara a los empleados.

(e) Ingresos por Ventas

- Sec.23.1 y 23.3 Una empresa medirá los ingresos de actividades ordinarias por la venta de cartera y de servicios, en el ámbito de los mercados interno y externo, al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
- De existir alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos, la cantidad incobrable o su probabilidad es incierta se reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido

Sec.22 **(f) Patrimonio**

- Sec. 22.1 El Patrimonio está constituido por las participaciones de los socios, que actúan en calidad de inversionistas en instrumentos de patrimonio, es decir son los propietarios.
- Sec. 22.3 El patrimonio incluye las inversiones realizadas por los propietarios de la compañía, más los incrementos de esas inversiones, generadas de operaciones rentables y conservados para las operaciones de la empresa.
- En aplicación del art. 109 reformado de la Ley de Compañías, se establece que de las utilidades liquidadas que resultaren de cada ejercicio se tomará un porcentaje del 5% destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 20% del capital suscrito y pagado. El saldo de esta cuenta puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

(g) Impuesto a las ganancias

- Sec. 29.2 El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos.
- Sec.29.3(h) Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados en tanto que estén relacionados con las partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en el resultado integral.
- Sec.29.6 El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas

determinadas por el Servicio de Rentas Internas SRI, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, establece el porcentaje del 25% de impuesto a la renta. En caso de que se decida la reinversión sobre una parte de la utilidad del ejercicio, el porcentaje sobre este monto será del 15% del impuesto a la renta.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sec. 7.2 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	2018	2019
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	16.771,03	4.748,43
CAJA	800,00	848,84
CAJA GENERAL	800,00	800,00
CAJA CHICA		48,84
BANCOS	15.971,03	3.899,59
BANCO DEL PICHINCHA	15.971,03	3.899,59
TOTAL	16.771,03	4.748,43

Sec. 4. 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Sec. 4.2 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2018	2019
ACTIVOS FINANCIEROS	317.238,61	375.219,36
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	317.238,61	386.688,44
OPERACIONES DE CARTERA	317.238,61	386.688,44
CAPITAL DE OPERACIONES DE CARTERA	317.238,61	384.966,25
INTERES DE OPERACIONES DE CARTERA		1.722,19
(-) PROVISION POR DETERIORO		-11.548,98
PROVISION 1%		-11.548,98
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		79,90
GESTION DE OPERACIONES DE CARTERA		79,90
SEGURO VEHICULAR		71,76
SEGURO DESGRAVAMEN		8,14
TOTAL	317.238,61	375.219,36

Sec. 4.11.d 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	2018	2019
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		73.433,18
ANTICIPOS VARIOS		73.433,18
ANTICIPOS A EMPLEADOS		2.531,86
ANTICIPOS A VARIOS ACREEDORES		69.403,08
ANTICIPO EWALLET YALOBX		1.498,24
TOTAL	0,00	73.433,18

Sec.4.11.b 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2018	2019
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		240,48
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		0 240,48
IVA PAGADO ADQUISICIONES		240,48
TOTAL		240,48

En el cierre del ejercicio 2019, se realizó la disminución las retenciones al valor del Impuesto a la Renta generado.

Sec. 17 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	Sec 17.24 SALDO INICIAL NIIF 2019-01-31	ADICIONALES	SALDO NIIF 2019-12-31	Sec 17.19 VALOR RESIDUAL	VALOR A DEPRECIAR	Sec. 17.22 DEP. ACUM. 2019-12-31	VALOR NETO NIIF 2019-12- 31
MUEBLES ENSERES							
Muebles y enseres	0,00	7.540,29	7.540,29	754,03	6.786,26	-378,34	6.407,92
Equipo de computación	0,00	388,39	388,39	38,84	349,55	-71,21	278,34
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	0,00	7.928,68	7.928,68	792,87	7.135,81	-449,55	6.686,26

Sec.4.11. d 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	2018	2019
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	703.323,90	819.478,39
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	349.059,37	463.286,90
OPERACIONES DE CARTERA	349.059,37	463.286,90
CLIENTES DE OPERACIONES DE CARTERA		0,10
BROKERS DE OPERACIONES DE CARTERA	349.059,37	462.966,66
ASEGURADORAS DE OPERACIONES DE CARTERA		320,14

OTROS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	354.264,53	356.191,49
PROVEEDORES	194,80	3.909,11
VARIOS ACREEDORES	354.069,73	352.282,38
TOTAL	703.323,90	819.478,39

Sec. 4.11.d **11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

	2018	2019
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10.318,37	5.035,86
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1,00	259,71
SRI POR PAGAR	1,00	259,71
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	410,06	1.257,13
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	410,06	1.257,13
CON EL IESS	118,00	442,83
PLANILLAS POR PAGAR	118,00	442,83
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	9.435,99	1.441,68
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	9.435,99	1.441,68
SUELDOS POR PAGAR	9.246,65	
XIII POR PAGAR	83,34	212,49
XIV POR PAGAR	64,34	508,92
VACACIONES POR PAGAR	41,66	720,27
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	353,32	1.634,51
PARTICIPACION TRABAJADORES	353,32	1.634,51
TOTAL	10.318,37	5.035,86

Impuesto a la renta por pagar del ejercicio. Para el año 2019 se generó la renta por pagar por el valor de \$ 1257,13

Sec. 4.12 **14. CAPITAL SOCIAL**

	2018	2019	
Sec. 4.12 (i) y 4.12 (ii) Sec.4.12(iii)	Número de participaciones autorizadas 800 pagadas	800,00	800,00
	Valor nominal de las participaciones ordinarias	1,00	1,00

		% Participación	2019
Sec.4.12(iv)	CORPORACION TRANSNACIONAL PERU SAC	99,00%	792,00
	MORENO SUSCAL SEBASTIAN ENRIQUE	1,00%	8,00
	TOTAL		800,00

Sec. 4.12 15. RESERVAS

	2018	2019
RESERVAS	15.616,00	956,67
RESERVA LEGAL	15.616,00	956,67
TOTAL	26.287,69	7.627,04

Sec. 7.4 16. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2018	2019
INGRESOS	8.260,38	123.654,34
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	8.260,38	123.654,24
PRESTACION DE SERVICIOS	10,00	
INGRESOS POR ASESORIAS	10,00	
INTERESES	8.250,38	123.654,24
OTROS INTERESES GENERADOS	8.250,38	123.654,24
INTERESES DE OPERACIONES DE CARTERA	8.244,72	123.607,52
INTERESES DE MORA DE OPERACIONES DE CARTERA	5,66	46,72
TOTAL	8.260,38	123.654,24

Sec. 28.4 18. GASTOS ADMINISTRATIVOS

	2018	2019
GASTOS ADMINISTRATIVOS	5.020,63	69.384,50
SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	1.000,00	21.792,53
SUELDOS Y SALARIOS	1.000,00	19.034,20
HORAS EXTRAS		1.971,66
COMISIONES		786,67
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	121,50	2.729,70
APORTE PATRONAL	121,50	2.647,79
FONDOS DE RESERVA		81,91
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	189,34	8.712,78
XIII SUELDO	83,34	1.816,02
XIV SUELDO	64,34	1.090,28
VACACIONES	41,66	908,05
BONO DE DESPIDO		4.200,00
SALUD		698,43
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		539,00
UNIFORMES		64,00
BONO DE ALIMENTACION		475,00

HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	3.022,54	7.726,01
HONORARIOS PROFESIONALES	3.022,54	2.426,01
ASESORIA CONTABLE Y TRIBUTARIA		5.300,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		800,00
MANTENIMIENTO DE SISTEMA CONTABLE		800,00
ARRENDAMIENTO		10.000,00
ARRENDAMIENTO DE OFICINA		9.600,00
ARRENDAMIENTO DE SISTEMA CONTABLE		400,00
GASTOS DE VIAJE		497,86
GASTOS DE ALIMENTACION		497,86
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	660,25	4.523,49
IMPUESTOS TASAS PATENTES Y CONTRIBUCIONES	15,98	578,35
TASA CONTRIBUCION SUPER CIAS	291,43	563,44
GASTO IVA	352,84	2.805,45
IMPUESTO A LOS ACTIVOS TOTALES		574,25
TASA DE SEGURIDAD CIUDADANA		2,00
DEPRECIACIONES:		449,55
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		449,55
GASTO DEPRECIACION DE EQUIPOS DE COMPUTACION		71,21
GASTO DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES		378,34
GASTO DETERIORO:		11.548,98
CUENTAS POR COBRAR		11.548,98
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		11.548,98
OTROS GASTOS	27,00	64,60
OTROS GASTOS	27,00	64,60
SUMINISTROS Y MATERIALES	27,00	64,60
TOTAL	5.020,63	69.384,50