

VIASBULL FERROVIARIA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

1. EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La compañía cerro sus equivalentes de efectivo con un saldo de USD. 8.735,22 en la cuenta corriente del Banco del Pichincha.

2. ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros están compuestos por las cuentas por cobrar de clientes no relacionados USD. 976.633,49, cuentas por cobrar relacionados USD. 181.143,03, otras por USD. 1.602,60, garantía arriendo USD. 2.100, anticipos empleados USD. 4.000.

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable. La Compañía clasifica sus activos financieros en la categoría cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al cierre del ejercicio 2018 la compañía tiene un saldo de crédito tributario IVA por USD. 4.807,76

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento: Se reconocerá como propiedad, planta y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, comercialización y distribución de las actividades económicas que realiza la empresa, y su vida útil sea superior a un año, el saldo al cierre del ejercicio fiscal asciende a USD. 1.007,59.

VIASBULL FERROVIARIA S.A.

En cuanto a la política monetaria, la compañía evaluará un monto razonable para los activos que adquiera en el futuro sea en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

Medición en el momento del reconocimiento: Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo en el momento de su adquisición.

Método de depreciación y vidas útiles: El costo de propiedades, planta y equipo se depreciará aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndoselos tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto, son revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada de cada clase de propiedad, maquinaria, equipo, mobiliario y vehículos, que son:

<u>Grupo de activos</u>	<u>Vida útil</u> <u>(en años)</u>
Equipos de computación	3

Baja de propiedad, planta y equipo: La propiedad, planta y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del periodo. Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de propiedad, planta y equipo.

Deterioro: Al final de cada periodo, la empresa evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicio de deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

5. IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

Los impuestos diferidos por USD. 158.789,20, corresponden a las diferencias temporarias por provisión de gastos del periodo que serán facturados en el ejercicio siguiente.

VIASBULL FERROVIARIA S.A.

6. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar integran: no relacionados USD. 85.856,36, relacionados USD. 78.637,50 y prestamos del exterior USD. 1.927.

7. CUENTAS POR PAGAR PROVISIONES

Corresponde a provisiones del ejercicio por gastos por USD. 630.000,00 que serán facturados por la compañía relacionada del exterior en el periodo siguiente.

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las obligaciones corrientes están integradas por las obligaciones con la administración tributaria impuesto a la renta USD. 192.585,42, impuestos mensuales USD. 13.149,80, IESS USD. 8.071,76, sueldos y beneficios sociales por USD.60.412,04, y participación trabajadores por USD. 50.230,06.

9. PROVISION JUBILACION PATRONAL

La provisión por jubilación patronal al cierre del ejercicio asciende a USD. 3.400 y desahucio por USD. 1.756,80 según estudio actuarial.

10. CAPITAL

El capital social autorizado consiste de 2.000 acciones de USD. 1 valor nominal unitario.

11. RESERVA LEGAL

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta, como máximo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad, el saldo al 2018 asciende a USD. 1.000,00.

VIASBULL FERROVIARIA S.A.

12. RESULTADO DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio al cierre del periodo ascendió USD. 209.792,16

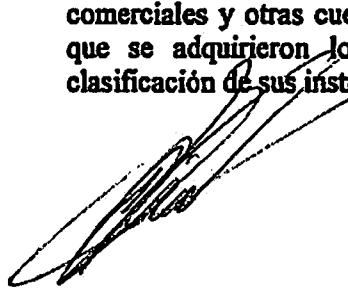
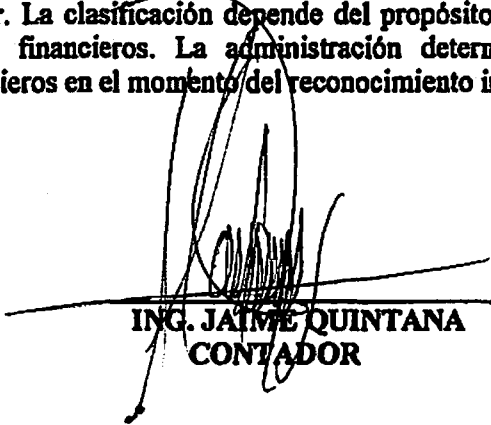
a. INGRESOS

Los ingresos se calcularán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

b. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registrarán sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento respetando la esencia sobre la forma y se clasifican por su función.

La Compañía clasifica sus activos financieros en la categoría cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.


SR. FRANCISCO VICENTE
GERENTE
ING. JAIME QUINTANA
CONTADOR