

VIASBULL FERROVIARIA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocidos en los estados financieros comprenden saldo Banco Pichincha USD. 17.370.

2. ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros están compuestos por las cuentas por cobrar no relacionados USD. 412.904, relacionados USD. 109.672, otras cuentas por cobrar USD. 6.369.

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 2019 la compañía tiene un saldo de crédito tributario IVA en compras por USD. 69.338 y retenciones renta por USD. 20.092.

VIASBULL FERROVIARIA S.A.

4. ACTIVOS FIJOS

A continuación, se indica la integración de los activos fijos de la compañía:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (COSTO)

ACTIVOS FIJOS COSTO	S.I.	DEBE	HABER	S.F.
Vehículos	-	21.755	-	21.755
Equipo de Computación	1.451	-	-	1.451
COSTO	1.451	21.755	-	23.206

DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

ACTIVOS FIJOS COSTO	S.I.	DEBE	HABER	S.F.
Depreciación acumulada equipo de computación	443	-	484	927
Depreciación acumulada vehículos	-	-	3.988	3.988
DEPRECIACION	443	-	4.472	4.916
COSTO	1.451	21.755	-	23.206
DEPRECIACION ACUMULADA	443	-	4.472	4.916
COSTO NETO	1.008	21.755	4.472	18.290

5. POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Corresponde al impuesto diferido por diferencias temporarias; provisión gastos servicios y jubilación patronal, al cierre del ejercicio asciende a USD. 63.003.

6. INTERESES POR DEVENGAR

Corresponde a provisión intereses contribución única y temporal

7. CUENTAS POR PAGAR

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera, conforman las cuentas por pagar proveedores por USD. 103.421 y relacionadas USD. 20.247.

VIASBULL FERROVIARIA S.A.

8. BENEFICIOS CON LOS TRABAJADORES

Los beneficios sociales porción corriente corresponden IESS por USD. 1.613 y trabajadores USD. 44.933.

9. IMPUESTOS CORRIENTES

Las obligaciones corrientes integran: El saldo integra cuentas por pagar por impuestos mensuales renta por USD. 3.165 y provisión contribución única temporal por USD. 2.248.

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR C.P.

Corresponde a provisión por gastos del período que serán devengados el año próximo por servicios de relacionadas del exterior.

11. BENEFICIOS EMPLEADOS L.P.

Corresponde a provisión jubilación patronal USD. 1.005 y desahucio por USD. 1.005 de acuerdo al informe de estudio actuarial.

12. PROVISION INTERESES POR DEVENGAR

Corresponde a la provisión intereses por contribución única y temporal.

13. PROVISION CONTRIBUCION UNICA Y TEMPORAL L.P.

Corresponde la provisión contribución única y temporal por pagar porción largo plazo.

14. PATRIMONIO

CAPITAL. -

El capital social autorizado consiste de 12.500 acciones de USD. 1 valor nominal unitario, de las cuales USD. 2.000,00 se encuentran pagadas, el alcance se regularizará el siguiente ejercicio económico.

VIASBULL FERROVIARIA S.A.

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 de la reserva legal al cierre del ejercicio asciende a USD. 1.000,00.

UTILIDADES ACUMULADAS

Las utilidades acumuladas ascienden a USD. 209.792 al cierre del ejercicio.

RESULTADO DEL EJERCICIO

La Utilidad del Ejercicio ascendió a USD. 72.653, como se indica a continuación:

	<u>2019</u>
Utilidad del Ejercicio antes de impuesto a la renta	39.628
Participación Trabajadores	29.725
Impuesto a la Renta	-
Otros Resultados Integrales	62.749
Reserva Legal	-
Resultado Integral	<u>72.653</u>

VIASBULL FERROVIARIA S.A.

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. Las ventas ascendieron USD. 802.027.

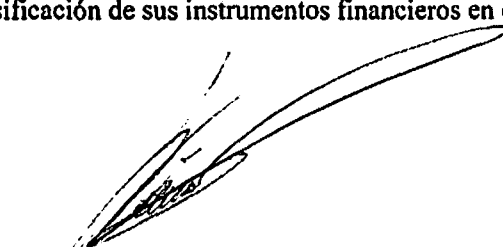
Los ingresos no operacionales ascendieron a USD. 634.143, principalmente por efecto de reversión provisiones de servicios relacionadas del exterior.

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.

Los gastos ascendieron a USD. 952.795, y otros no operacionales por USD. 285.212.

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 GENERAL
CPA. ING. JAIME QUINTANA
CONTADOR