

"VIPESA CONSTRUCCIONES CIA.LTDA."
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ANTECEDENTES

"VIPESA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA." es una Empresa que se dedica a la extracción y explotación de minas y materiales para la construcción, obras civiles, caminos, puentes, carreteras; Alquiler de maquinarias, distribución y comercialización dentro y fuera del país de bienes y productos relacionados con materiales para la construcción.

NOTA 2. BASE LEGAL

"VIPESA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA." Fue constituida en la Ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, el día 28 de diciembre del año 2010 ante el Doctor Fernando Moscoso Romero, Notario Quinto Suplente del Cantón Cuenca y modificada la minuta de Cambio de Domicilio Principal, Aumento de Capital y Reforma de Estatutos de la Compañía ante el Doctor Edgar Francisco Cevallos Gualpa, Notario Público Primero del Cantón Cuenca con fecha 1 de enero del 2015. La compañía tiene como objeto principal la extracción y explotación de minas y materiales para la construcción, obras civiles, caminos, puentes, carreteras. Alquiler de maquinarias, distribución y comercialización dentro y fuera del país de bienes y productos relacionados con materiales de construcción. Exportar e importar maquinaria relacionado con el objeto social. Ejecutar toda clase de negocios civiles o mercantiles lícitos relacionados con el objeto; efectuar inversiones o formar parte de otras compañías. Adquirir todo tipo de bienes muebles o inmuebles encaminados a cumplir de mejor forma su objeto social; finalmente podrá realizar todo acto o contrato permitido por las leyes vigentes respectivas relacionadas con el objeto principal de la compañía.

El cuadro de integración de Capital de la compañía es el siguiente:

<u>SOCIO</u>	<u>CAPITAL SUSCRITO</u>	<u>CAPITAL PAGADO</u>	<u>%</u>
SANMARTIN GARATE DIANA FRANCISCA	\$ 28728.00	\$ 28728.00	33.25%
SANMARTIN GARATE ANDREA MICHAELLA	\$ 28728.00	\$ 28728.00	33.25%
SANMARTIN GARATE KAREN DANIELA	\$28944.00	\$28944.00	33.50%
TOTALES	\$86400.00	\$86400.00	100%

Aprobada la escritura de Constitución, mediante Resolución no. SCVS.IRC.15.0.0137 con fecha trece de abril del dos mil quince, de la Superintendencia de Compañías de Cuenca, y registrada bajo el No. 328 del Registro Mercantil del 4 de mayo del 2015.

Se desempeña en los cargos de Gerente General y Representante Legal de la Compañía VIPESA CONSTRUCCIONES Cía. Ltda, la señorita Karen Daniela Sanmartín Garate, por un periodo estatutario de dos años, a partir del 16 de abril del 2017.

Los Estados Financieros que la Compañía está presentando, han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, atendiendo a las Resoluciones No. SC.ICLCPAIFRS.11.010 con fecha 11 de octubre del 2011.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

La compañía ha decidido adoptar las siguientes políticas contables que se detallan a continuación.

- ✓ Respecto a la recuperación de valores por facturas emitidas a crédito, la compañía, las considerará como vencidas a partir del sexto mes desde su emisión.
- ✓ En cuanto a la provisión de cuentas incobrables, la compañía considera los márgenes establecidos en la ley para el registro de la provisión.
- ✓ Los gastos están constituidos por las adquisiciones de "bienes o servicios económicos" que realiza la empresa para el cumplimiento de sus respectivos objetivos o fines; constituyen las compras de los insumos necesarios para el desarrollo de determinada función productiva.
- ✓ Los inventarios que la compañía maneja, están costeados de acuerdo al método FIFO
- ✓ La compañía aplicará el método de línea recta para la depreciación de Activos Fijos, considerando un período de vida útil de 10 años para Maquinaria y Equipo, de 5 años para los Vehículos, de 3 años para Equipo de Computación, y en caso de que la compañía adquiriera otros Activos, se definirá con una nueva política, y de acuerdo a criterio contable y de los administradores.
- ✓ Para las obligaciones con los empleados, la compañía provisionará mensualmente los valores correspondientes a Vacaciones, Décima Cuarta, y Décima Tercera remuneración.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas contables:

DETALLE	AÑO 2018
Caja General	6,04
Caja Chica	144,82
Caja Cheques	4,345,87
Bancos	98,099,88
TOTAL	102,596,61

NOTA 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

En esta cuenta contable se han contabilizado los rubros pendientes de cobro por la operación normal de la empresa.

DETALLE	AÑO 2018
Documentos y cuentas por cobrar Clientes	433,568,35
TOTAL	433,568,35

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta contable comprende anticipos concedidos a nuestros proveedores y empleados el mismo que se compensara en el año 2018. A continuación el detalle:

DETALLE	AÑO 2018
Anticipos a proveedores	3,282,90
Anticipo de Empleados y Trabajadores	4,292,86
Otras Cuentas por cobrar	77,553,45
TOTAL	85,129,21

NOTA 7.- INVENTARIOS

El giro del negocio de VIPESA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA. es la extracción y explotación de minas y materiales para la construcción, obras civiles, caminos, puentes, carreteras por lo tanto mantenernos un stock suficiente de materia prima para abastecer a nuestros clientes.

DETALLE	AÑO 2018
Inventarios de Materia Prima	12,604.07
TOTAL	12,604.07

NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre la empresa termina con un crédito tributario a favor de la empresa por impuesto a la renta.

DETALLE	AÑO 2018
Crédito Tributario a Favor de la empresa IR	134.40
TOTAL	134.40

NOTA 9.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

A continuación de detalla los activos fijos adquiridos por la empresa y que registran valor contable, con sus respectivas depreciaciones.

DETALLE	AÑO 2018		
	COSTO DE ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBROS
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,883,831.52	861,710.04	1,022,121.48
VEHICULOS	235,559.40	235,559.40	
EQUIPO DE COMPUTACION	3,344.45	1,193.26	1,407.19
EQUIPO DE OFICINA	4,152.42	422.92	3,729.50
GARANTIAS POR ARRIENDO			485.00
TOTAL			1,027,258.17

NOTA 10.- PROVEEDORES LOCALES

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a los proveedores al 31 de Diciembre del 2018 los mismos que se pagaran en el año 2019.

DETALLE	AÑO 2018
Proveedores	688,175.73
TOTAL	688,175.73

NOTA 11.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Respecto a los pasivos corrientes detallo a continuación:

DETALLE	AÑO 2018
Sueldos por pagar	31,039.38
Cuentas y Doc. por pagar Socios	5,300.00
Obligaciones con Instituciones Financieras	159,334.29
Obligaciones con la Administración Tributaria	22,816.46
Obligaciones corrientes con el IESS	5,718.92
Beneficios de ley a empleados	41844.18
Participación a trabajadores	9775.33
Anticipo recibido de clientes	141,452.66
TOTAL	417281.22

NOTA 12.- PASIVOS NO CORRIENTES

En esta cuenta se detallan los valores de los préstamos que la entidad mantiene.

DETALLE	AÑO 2018
Préstamos con Instituciones Financieras	14258.35
Préstamos relacionados	42600.00
TOTAL	56,858.35

NOTA 13.- RESERVA LEGAL

Durante el año 2018 se decidió no calcular el valor de reserva legal que es el 5% ya que el mismo ya supero los montos establecidos por la LEY DE COMPAÑIAS, quedando de la siguiente manera.

DETALLE	AÑO 2018
Reserva Legal	18510.85
TOTAL	18510.85

NOTA 14.-GANANCIAS ACUMULADAS

La cuenta de Ganancias acumuladas que refleja en el Estado Financiero aumento en el año 2018, el valor se detalla a continuación.

DETALLE	AÑO 2018
Ganancias Acumuladas	326,844.65
TOTAL	326,844.65

NOTA 15.-GANANCIA NETA DEL PERIODO

Los socios deciden no repartirse los dividendos, ni generar reservas de ningún tipo, según el acta de aprobación de balances, los mismos que permanecerán en contabilidad como ganancia neta del periodo hasta que se decida en una nueva junta el destino de los mismos.

DETALLE	AÑO 2018
Ganancia Neta del Periodo	36567.10
TOTAL	36567.10

Cuenca, 31 de Marzo del 2019



CPA. Willian Oyos J.

Contador