

“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 período 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.ICI.CPAIFRS.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 adquiera 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 2019
Caja General	7,073.33
Caja Chica	1,500.00
Caja Cheques	320.40
Bancos	22,861.26
TOTAL	31,754.99

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 2019
Documentos y cuentas por cobrar Clientes	458,581.89
Cheques protestados	1,036.41
TOTAL	459,618.30

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 2020. A continuación el detalle:

DETALLE	AÑO 2019
Anticipos a proveedores	228,846.14
Anticipo de Empleados y Trabajadores	3,422.85
Otras Cuentas por cobrar	115,580.79

TOTAL	347,849.78
--------------	-------------------

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 mantenemos un stock suficiente de materia prima para abastecer a nuestros clientes.

DETALLE	AÑO 2019
Inventarios de Materia Prima	26,012.56
TOTAL	26,012.56

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 2019
Crédito Tributario a Favor de la empresa IR	12,477.37
TOTAL	12,477.37

NOTA 9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

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

DETALLE	AÑO 2019		
	COSTO DE ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBROS
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,883,831.52	1,050,093.24	833,738.28
VEHICULOS	485,559.40	235,559.40	250,000.00
EQUIPO DE COMPUTACION	3344.45	3,051.94	292.51
EQUIPO DE OFICINA	4,152.42	838.12	3,314.30
GARANTIAS POR ARRIENDO	285.00		285.00
GARANTIAS QUITO MOTORS	10,000.00		10,000.00
TOTAL			1,097,630.09

NOTA 10.- PROVEEDORES LOCALES

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a los proveedores y cheques posfechados al 31 de Diciembre del 2019 los mismos que se pagaran en el año 2020.

DETALLE	AÑO 2019
Proveedores	378,941.74



Cheques Posfechados	50,497.84
TOTAL	429,439.58

NOTA 11.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Respecto a los pasivos corrientes detallo a continuación:

DETALLE	AÑO 2019
Sueldos por pagar	43,498.45
Obligaciones con Instituciones Financieras	135,338.18
Obligaciones con la Administración Tributaria	10,687.37
Obligaciones corrientes con el IESS	7,194.10
Beneficios de ley a empleados	22,178.00
Participación a trabajadores	4,866.78
Anticipo recibido de clientes	30,073.12
TOTAL	253,836.08

NOTA 12.- PASIVOS NO CORRIENTES

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

DETALLE	AÑO 2019
Préstamos con Instituciones Financieras	722,276.16
Préstamos relacionados	71,174.42
TOTAL	793,450.58

NOTA 13.- RESERVA LEGAL

Durante el año 2019 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 2019
Reserva Legal	18,510.85
TOTAL	18,510.85

NOTA 14.-GANANCIAS ACUMULADAS

La cuenta de Ganancias acumuladas que refleja en el Estado Financiero aumento en el año 2019, el valor se detalla a continuación.

DETALLE	AÑO 2019
Ganancias Acumuladas	342,240.20
TOTAL	342,240.20



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 2019
Ganancia Neta del Periodo	20,527.89
TOTAL	20,527.89

Cuenca, 01 de Junio del 2020


CPA. Wilian Ojos J.

Contador