

VIDEGU S.A.

NOTAS ACLARATORIAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2018

VIDEGU S.A. fue creada en el año 2012, en un inicio se dedicó a la actividad farmacéutica, pero luego cambio su actividad en octubre 2016, dedicándose desde la fecha hasta actualidad a la construcción de obras civiles.

Los Estados Financieros de la empresa VIDEGU S.A., por ser una empresa ecuatoriana se expresan sus valores en dólares americanos.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVOS

Exigibles

Cuenta CRÉDITO TRIBUTARIO IVA

Constan los valores, generados cuando el IVA en compras supera al IVA en ventas.

Cuenta CRÉDITO TRIBUARIO RENTA

Esta cuenta contiene los valores de las retenciones que nos efectúan nuestros clientes, cuando vendemos, que luego sirve para descontar en el pago del impuesto a la renta.

Activos fijos

Cuenta MUEBLES Y ENSERES

Todos los muebles y enseres fueron adquiridos en el 2016, dando un total de 8000 USD entre todos los bienes como se detalla a continuación:

BIEN	VALOR	CODIGO	ANO
Escritorio	4220	AF0001	2016
Sillón	580	AF0002	2016
Repisa	1400	AF0003	2016
Repisa pequeña	500	AF0004	2016
Repisa pequeña	500	AF0005	2016
Silla	400	AF0006	2016
Silla	400	AF0007	2016
Total	8000		

La depreciación de muebles y enseres se la realizará en 10 años, dando un valor anual de 800 USD, comenzando en el 2016 y terminando en el 2025, llevando acumulado hasta el 2018, el valor de 2400 USD.

Cuenta VEHÍCULOS

La empresa cuenta con un camión JCM, adquirido en el año 2016, cuyo valor fue 29990 USD, el mismo que se depreciará a 10 años, dando un valor anual de 2299 USD, llevando acumulado desde el 2016 al 2018 el valor de 6897,00 USD.

Cuenta MAQUINARIA Y EQUIPOS

La empresa cuenta con tres concretas y un compactador como se detalla a continuación:

BIEN	VALOR	CODIGO	ANO
Concretera Azul Masala	3280	AF0008	2017
Concretera verde Bagant	2900	AF0009	2017
Concretera amarilla Prodecont	3090	AF0010	2017
Compactador masalta	2130	AF0011	2017
Total	11400		

Estas maquinarias y equipos se depreciaran en 10 años, pero por criterio del contador en los dos primeros años 2017 y 2018, la depreciación tendrá un valor fijo de 600 y a partir del 2019 se depreciará por un valor fijo 1275 USD, acumulando desde el 2016 al 2018, el valor 1330 USD, ya que en el 2016 hubo una depreciación por una cortadora por un valor de 130 USD, equipo que ya no consta desde el 2016 en la empresa, por baja. (ver detalle en cuadro de depreciación)

De ahí que el valor del gasto de Depreciación Acumulada de Activos Fijos del 2018, que consta en el Estado de Resultados es:

Muebles y enseres	800
Vehículo	2299
Maquinarias y Equipos	600
Total	3699

Y la Depreciación Acumulada de Activos Fijos desde el 2016 hasta el 2018 que consta en el estado de situación financiera es 10627,00

ANO	TOTAL	ACUM
2016	3229,00	3229,00
2017	3699,00	6928,00
2018	3699,00	10627,00

PASIVOS

Cuenta POR PAGAR RELACIONADOS

Es un saldo pendiente de pago a nuestro cliente la Procoruna S.A.

Cuenta PARTICIPACION DE UTILIDADES 15%

Esta cuenta tiene el valor arrojado por pago de utilidades a trabajadores, que se realizará en 2019.

ESTADO DE RESULTADOS

Ingresos operaciones

En esta cuenta se registran todos los ingresos por ventas realizadas durante el año 2018.

Ingresos por Varios Conceptos

Esta cuenta recoge el valor que nos retiene nuestro cliente Procoruna S.A. por impuesto a la renta, el cual es devuelto a nuestra empresa.

Compras

Incluye todas las compras sean de materiales, mano de obra y dirección técnica, así como todos los bienes y servicios que se adquieren para el desarrollo de las actividades.

Sueldos y Salarios

Incluyen los sueldos, décimos y fondos de reserva determinados por la ley.

Impuestos y contribuciones

Gastos por aportaciones al IESS

Incluye lo que mensualmente se paga al IESS por aportaciones tanto lo correspondiente al empleado como al empleador, ya que los dos rubros corren por cuenta de la empresa.

Gastos por impuestos

Abarca lo pagado por anticipo al impuesto a la renta 2018, lo que corresponde un pago inicial del 20% y dos cuotas, monto que está en revisión para ser devuelto por el SRI, una vez que el pago del anticipo fue condonado para las empresas manabitas.

Gastos IVA

Se detallan los valores que se pagan por IVA en compra y que no pueden ser compensados con las ventas realizadas, y que por lo tanto se pierden.

Gastos por Participaciones de Utilidades

Corresponde a los valores que se deben pagar de utilidades en el los trabajadores en el año 2019, por lo utilidades obtenidas en el 2018.

Gastos varios financieros

Recoge los valores que se pagan en el Banco por seguro bancario y por comisiones que se descuentan por el pago al SRI.



ING. MARIA DEL CARMEN BARCIA GUILLEN
GERENTE-CONTADORA VIDEGU S.A.