

VESEP C.A.

Mariscal Lamar S/N

Telf. 072279802

San Fernando – Azuay - Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

OPERACIONES

La **COMPAÑIA DE TRANSPORTE MIXTO "VESEP C.A.** fue constituida el 30 de junio del 2000 mediante Resolución No 00.C.DIC.339 de la Superintendencia de Compañías del Ecuador con expediente No 32055 e inscrita con el No3 en el Registro Mercantil y con domicilio en el cantón San Fernando, provincia del Azuay; por otra parte su objeto de creación fue para realizar transporte de carga y pasajeros en camionetas.

POLÍTICAS CONTABLES:

Los estados financieros han sido preparados en dólares americanos. Las políticas contables de la sociedad están basadas principalmente en Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera, debidamente autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

De Acuerdo a la nueva normativa del SRI, se han tomado en cuenta los ingresos y egresos por Valores facturados por las operadoras (socios) de transporte; así mismo, tenemos las cuotas de los socios que soportan el pago de todos los gastos administrativos de la compañía. Siendo así, tenemos a continuación el movimiento económico del periodo contable del año 2018:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo: Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido para su uso:

Efectivo	\$	43,38
Coop Señor de Girón	\$	162,37
Coop Señor de Girón (Certif Aport)		14,00

Activos por Impuestos Corrientes: Refleja los créditos tributarios por impuesto al valor agregado y de impuestos a la renta, teniendo en este caso un saldo de IVA pagados en Compras por el monto de \$ 16,21, Retenciones en la Fuente en Ventas por el valor de \$ 3,69 y del Anticipo a la renta que se pago por el valor de \$ 12,16.

Propiedades y Equipos: Incluye los activos de los cuales es probable obtener beneficios futuros, esperando utilizar un periodo determinado y que el costo sea valorado con fiabilidad al ser utilizado en cualquier área de la empresa. Para el registro de las nuevas adquisiciones se lo ha realizado al costo de adquisición.

El método de depreciación utilizado es el de línea recta, considerando como base, la vida útil de los bienes:

VESEP C.A.

Mariscal Lamar S/N

Telf. 072279802

San Fernando – Azuay - Ecuador

Edificios y Locales	20 años	5%	deprec anual
Muebles, enseres y equipos de oficina	10 años	10%	deprec anual

Teniendo lo siguientes montos:

Terreno	\$ 12.695,76	Es un bien no depreciable
Edificios y locales	\$ 9.531,23	
Muebles y Enseres	\$ 23,00	\$ 20.70 depreciación acumulada
Equipos	\$ 399,95	\$ 147,14 depreciación acumulada

Cuentas y Documentos por Pagar: Son las obligaciones que se tienen con terceros; en nuestro caso es con los proveedores de servicios por el monto de \$ 180,00. Igualmente tenemos la aportación de socios que hicieron para la compra del terreno y la construcción del local y que asciende la deuda a \$ 13.450,00; precisando también que el crédito realizado a la Cooperativa Señor de Girón por el monto de \$ 15.000, ya fue cancelado en su totalidad.

Otras Obligaciones Corrientes: Son las obligaciones que se mantienen con los empleados y trabajadores, con el SRI y con el IESS, sea por beneficios sociales, impuestos y planillas pendientes de cancelar a las instituciones públicas, pero en nuestro caso tenemos solo el Impuesto a la Renta por Pagar por el valor de \$ 381,52; desglosados de la siguiente manera:

Con el IESS	\$ 367,29
Con el SRI	\$ 14,23

Capital Suscrito o Asignado: Se registra el monto total del capital representado por acciones de la compañía independientemente del tipo de inversión, siendo el que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el registro Mercantil.

Acciones	\$ 846,00
----------	-----------

Ganancias Acumuladas: Hace referencia a las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo en este caso es de \$ 1.830,82.

Utilidad Neta del Ejercicio: Para este ejercicio económico se ha obtenido una utilidad neta de \$ 21,37, dado que durante este periodo se ha realizado un contrato de servicio de transporte. Por otra parte, las cuotas mensuales de los socios han permitido financiar los gastos administrativos que se han presentado durante todo el ejercicio económico, quedando un excedente por aportes de socios por el valor de \$ 6.024,18.

En el **Estado de Resultado Integral** se puede observar los ingresos provenientes de las cuotas mensuales de los socios, llegando a un total de \$ 9.730,00 que

VESEP C.A.

Mariscal Lamar S/N

Telf. 072279802

San Fernando – Azuay - Ecuador

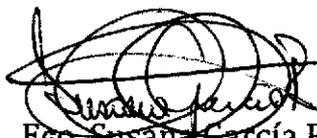
servirían para cubrir los gastos administrativos; los Intereses ganados en la cuenta de la COAC Señor de Girón es por \$ 24,30 más \$ 3,12 de otras rentas, suman un ingreso de la compañía por el valor de \$ 27,42. Tenemos también otro rubro de los Valores facturado por las Operadoras de Transporte, que vienen a ser los puntos de emisión de cada socio, llegando a una facturación de ingresos por el valor de \$ 615,00 durante el año 2018, teniendo por el mismo valor los egresos por Valores Facturado de las Operadoras, que son las facturas que emite la compañía para cada socio que hay facturado como punto de emisión.

Así mismo, tenemos un total de gastos administrativos por el valor de \$ 3.111,65, dentro de los cuales tenemos los aportes al IESS del Gerente, honorarios pagados al Contador, servicios básicos como es el teléfono e internet, publicaciones en el Diario Mercurio, compra de suministros de oficina, depreciaciones, las comisiones e intereses por el crédito obtenido en la Cooperativa Señor de Girón, entre otros; con lo que se obtiene una utilidad de aportes por socios por \$ 6.024,18. Y de la parte que son ingresos operacionales tenemos una utilidad de \$ 27,42, para de ahí hacer las distribuciones correspondientes.

El **Estado de Flujo de Efectivo** en iguales condiciones no tiene mayor movimiento puesto que se han realizado los cobros a clientes por nuestro servicio y las cuotas de los socios y por otra parte los pagos por la compra de bienes y servicios a nuestros proveedores, contando con un saldo final de efectivo y sus equivalentes por el valor de \$ 219,75.

El **Estado de Cambios en el Patrimonio**, presenta un leve incremento por la utilidad obtenida durante este periodo contable, puesto que del saldo inicial de \$ 2.676,82, con la utilidad obtenida llega a un saldo final de \$ 2.698.21, que sumada con la utilidad de aportes de socios (\$ 6.024,18), contamos con un Patrimonio Neto de \$ 8.722,39.

Pongo en conocimiento de los socios el presente informe, para los fines legales pertinentes.



Eco. Susana García R.

CONTADORA