

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La COMPAÑIA VIPACONSTRUCTORES CIA. LTDA. es una compañía sociedad limitada, radicada en ecuador, en la Provincia de Loja, Ciudad de Loja, Parroquia San Sebastián, en las Calles Av. Pio Jaramillo Alvarado 32-08 y Thomas Alva Edison. La compañía se constituyó mediante escritura pública de fecha 04 de diciembre de 2015. Su objeto es la CONSTRUCCION DE OBRAS CIVILES EN GENERAL, según leyes y reglamentos vigentes; podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles-mercantiles.

Fecha de corte Estados Financieros: 31 diciembre de 2018

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con los principios de Contabilidad generalmente aceptados, que comprenden sustancialmente las normas impartidas y prácticas dictadas en lo que sea aplicable las Normas Internacionales de Información Financiera oficializadas a través de resoluciones emitidas por el Consejo Normativo de Contabilidad. Estas presentados en la unidad monetario (USD) del país Ecuador, que es la moneda de la presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía y su subsidiaria.

Estos Estados Financieros proporcionar información sobre el Activo, Pasivo, Patrimonio y su evolución financiera que será útil para efectos de la buena toma de decisiones por parte de los directivos de la compañía detallados de la siguiente manera:

NOTA 1.

ACTIVO CORRIENTE

Comprenden los valores en efectivo y sus equivalentes por un valor de \$ 1,425.12 en la cual incluye caja chica y los saldos al 31 de diciembre del 2018 del Banco del Austro y Banco Internacional.

Además la compañía mantiene valores por cobrar por un valor de \$ 110,992.66 desglosados de la siguiente manera:

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	7,289.32
CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	103,633.34

Además comprende:

ANTICIPO A PROVEEDORES	4,333.81
CREDITO TRIBUTARIO IVA	14,352.77
RETENCIONES 1% IMPUESTO A LA RENTA	1,350.25
IVA EN COMPRAS	-1,799.99
IVA RETENIDO 30%	4,860.91

Cabe informar que la cuenta IVA EN COMPRAS para este año 2018 refleja un saldo negativo de \$ 1,799.99, por cuanto en el mes de marzo nos emitieron dos notas de crédito que superaron el IVA de las adquisiciones por lo tanto a partir de ese mes se aplica las respectivas notas de crédito quedando este saldo para liquidarse en el próximo año, por lo que se efectúan las respectivas sustitutivas. Se adjunta los anexos correspondientes con respecto a las cuentas contables antes indicadas.

NOTA 2.

ACTIVO NO CORRIENTE

Comprende la Propiedad, Planta y Equipo de propiedad de la compañía destinado a las actividades administrativas y operacionales por un valor \$ 255,967.95 y por depreciaciones acumuladas el valor de \$ 31.228,44 detallado de la siguiente manera:

VEHICULO	50,000.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	200,526.30
EQUIPO DE COMPUTACION	1,250.00
MUEBLES Y ENSERES	3,691.65
PAQUETE INFORMÁTICO	500.00
DEPRECIAACION ACUMULADA VEHICULO	-10,000.00
DEPRECIAACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	-20,052.63
DEPRECIAACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION	-827.50
DEPRECIAACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-320.81
DEPRECIAACION ACUMULADA DE PAQUETE INFORMÁTICO	-27.50

NOTA 3.

PASIVO CORRIENTE

Comprenden las obligaciones adquiridas dentro del ejercicio económico por pagar por un valor de \$ 111,393.71 en el que incluye las siguientes cuentas:

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	45,444.91
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	284.80
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	35,908.35
PRESTAMO POR PAGAR	29,755.65

Además se mantiene otras obligaciones pendientes de pagar por un valor de \$ 56,663.44 que a continuación se detalla:

SUELdos POR PAGAR	56,054.51
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	32.21
DESCUENTO PRESTAMO IEss	49.88
RETENCIÓN FUENTE 1% POR PAGAR	53.87
RETENCION FUENTE 2% POR PAGAR	2.90
APORTE PATRONAL POR PAGAR	264.65
APORTE PERSONAL POR PAGAR	205.42

Se adjunta los anexos correspondientes con respecto a las cuentas contables antes indicadas.

NOTA 4.

CAPITAL

El capital suscrito de la compañía permanece con el mismo valor desde su constitución por el valor de \$ 600.00 no habido ningún aumento de capital, además se tiene un Aporte para futuras capitalizaciones por un valor de \$ 230,540.00.

RESULTADOS DE EJERCICIOS

Comprende las cuentas que registran los resultados de años anteriores por un valor de \$ 17,743.74.

En este año el resultado del ejercicio fiscal es una Perdida por un valor de \$ -56,755.85 debido a que los gastos superaron a los ingresos. Quedando con un capital en la actualidad de \$ 192,127.89.

NOTA 5.

INGRESOS

Comprenden las ventas efectuadas durante el año 2018 facturadas por un valor de \$ 132,975.36.

NOTA 6.

GASTOS Y COSTOS

Comprende todos los gastos necesarios para el funcionamiento administrativo y operacional de la compañía por un valor de \$ 173.605.70 respaldados con factura de compra y que se detalla a continuación:

GASTOS ADMINISTRATIVOS:

SUELdos	39,363.54
VIÁTICOS Y SUBSISTENCIAS	9,201.35
BONIFICACION 25%	360.41
COMISIONES	10,880.00
OTROS INGRESOS EMPLEADOS	6,201.69
HORAS EXTRAS 50%	687.54
HORAS EXTRAS	3,437.44
FONDOS DE RESERVA	3,279.08
DECIMO TERCER SUELDO	3,394.80
DECIMO CUARTO SUELDO	1,840.48
VACACIONES	116.68
ALIMENTACION	433.62
APORTE PATRONAL	4,848.22
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES:	
MANTENIMIENTO DE VEHICULO	3,418.70
MANTENIMIENTO MAQUINARIA	42,887.12

COMBUSTIBLES:

 COMBUSTIBLES

GASTOS DEPRECACION:

GASTO DEPRECIACIÓN DE VEHICULO	10,000.00
GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN	412.50
GASTO DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	320.81
GASTO DEPRECIACIÓN MAQUINARIA Y EQUIPO	20,052.63
GASTO DEPRECIACIÓN PAQUETE INFORMÁTICO	27.50

GASTOS FINANCIERAS:

INTERESES Y COMISIONES	686.88
OTROS GASTOS:	

GASTOS NO DEDUCIBLES	1,643.00
RETENCIONES ASUMIDAD	12.60
GASTOS TRANSPORTE	411.68
GASTO UTILES DE OFICINA	768.43
GASTOS INTERESES	1,372.99

OTROS GASTOS EXTRAS	588.51
GASTO ÚTILES DE ASEO	367.63

COSTOS OPERACIONALES por un valor de \$ 16.125,5 detallados de la siguiente manera:

COMPRAS 12%	16,080.24
COMPRAS 0%	26.23
BASE IMPONIBLE NO OBJETO DE IVA	19.04

Con estas aclaratorias de los registros y contabilización de la información contable de la COMPAÑIA VIPACONSTRUCTORES-CIA. LTDA se procedió al cierre fiscal correspondiente al Año 2018.

Atentamente,



Lic. Soraya Ocampo P.
CONTADORA
RU: 1103994032001