

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 DE LA EMPRESA VEHITRAC S A**

**1.-INFORMACION GENERAL**

VEHITRAC S A es una empresa PYMES y se registra como Sociedad Anónima radicada en Guayaquil, desde Marzo de 1999 y su domicilio fiscal es en las calles Tulcán N0.1408 y Sucre; su número de identificación tributaria es 0992170522001 y su expediente societario **84318**

**ACTIVIDADES PRINCIPALES**

Importación y Compras locales de Repuestos para maquinarias pesadas y su mantenimiento preventivo como correctivo para su comercialización al menor; es especializada en la venta local de repuestos Caterpillar

**INICIO DE ACTIVIDADES**

La empresa Vehitrac S A inició sus actividades el 20/03/1999 con un capital suscrito y pagado de OCHOCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA , moneda funcional que adoptó el Ecuador desde el año 2.000 con ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una de ellas suscritas y pagadas por dos accionistas.

**2.- BASE DE ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La empresa VEHITRAC S A ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera que se aplican en el Ecuador como empresa PYMES en el registro y contabilización de sus cuentas así como en los Estados Financieros 2017

**3.- POLITICAS CONTABLES**

Estas políticas contables son descritas en los saldos de las cuentas que se utilizan en los presente Estados Financieros.

**3.1.-Ingresos de actividades Ordinarias**

Vehitrac realiza sus ventas desde su oficina almacén situado en Tulcán 1.408 y Sucre, en compras directas o por pedido telefónico o por internet a las empresas que requieren sus productos.

AÑOS	2017	2016	INCREMENTO
VENTAS	51.627.735,38	3.780.855,38	743.650,00

La empresa aplica la política de ventas directas todas gravadas con el 12% y para este año ha sufrido un aumento de sus ventas en \$743.650,00 que viene a ser el 45.85 % de la totalidad de las ventas respecto al año 2.017.

**3.2.- COSTO DE VENTAS**

AÑOS	2017	2016	INCRE-DECRECF
IMPORTACIONES	670.577,99	333.815,15	336.762,84
COMPRAS LOCA	513.677,48	207.450,52	306.226,96

Estos rubros representan el Costo de Ventas que para este año 2017 ha sufrido un incremento en comparación con el 2016; ya que se ha realizado más Importaciones de

repuestos y compras locales a pesar de las salvaguardas que impuso el Gobierno Central y el Impuesto a la Salidas de Divisas \$ 23.037.59

### 3.3.- GASTOS DE SUELDOS Y SALARIOS A EMPLEADOS.

AÑOS	2016	2017	DECREMENTO
SUELDOS	45.797,04	50.319,16	5.022,12
BENEFICIOS	10.194,84	11.319,86	1.125,02
APORTE IESS	978,06	9076,34	6517,22

Para el año 2017 se redujo el Sueldo al Administrador como consecuencia de ello se pagó menor sueldos, beneficios y aportes al IESS en la modalidad de Contrato directo donde se incluye el pago de los aportes de los empleados.

### 3.4.- MANTENIMIENTO DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS PARA SERVICIOS

AÑOS	2016	2017	INCREMENTO
Mantenimiento y Reparaciones	140.459,54	188897,09	48.437,55

La empresa utilizó mayor valor este año 2017 porque se dedicó a prestar servicios de reparación de maquinarias y mantenimiento.

### 3.5.- SUMINISTROS Y MATERIALES

AÑOS	2016	2017	INCREMENTO
SUMINISTROS	7.480,00	16.842,64	9.062,64

En esta cuenta la empresa realizo compra de materiales que no vende para poder reparar y dar el mantenimiento a las MAQUINARIAS de sus clientes.

### 3.5.- Impuestos y Contribuciones

AÑOS	2016	2017	DECREMENTO
Imp. Salida Capital	11.847.71	23.037.59	11.189.88
Aranceles Aduana	22510.40	30.989.34	8.478.94

En esta cuenta la empresa cancelo Tasas, Aranceles e Impuestos del 5% , Salvaguardas que son gastos obligatorios e impositivos..

### 3.6 GASTO DEPRECIACION

AÑOS	2016	2017	DIFERENCIA
GASTO DEPREC. PPYE	18.877,97	0,0	-18877,97

La empresa en aplicación de las NIIF y de las disposiciones de la LORTI y su RLORTI ha deducido de sus Propiedades, Planta y Equipos, la cuenta Gastos de depreciaciones y Depreciación Acumulada, de acuerdo a los porcentajes que señala la norma tributaria.

### 3.7.-GASTOS DE GESTION EMPRESARIAL

AÑOS	2016	2017	INCREMENTO
Gasto Gestión	745.00	9.282.60	8.537.60

La compañía informante para realizar sus actividades de venta y servicios ha realizado estos valores por Gastos sufriendo un incremento de 8.537.60.

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### 3.8.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

AÑOS	2016	2017	DIFERENCIA
BCO PICHINCHA	77.494.51	92.997.77	15.503.16

La compañía informante para realizar sus actividades de venta y servicios ha sufrido un aumento en sus depósitos bancarios y en sus valores en caja. Todas sus ventas se depositan en cheques en el banco del Pichincha e igualmente sus pagos por compra de bienes o servicios, así como sus Importaciones.

Cuando los pagos son menores se conservan en la Caja General hasta tener un mayor valor y se envían a depositar en el Banco.

### 3.9.- CREDITOS TRIBUTARIOS SRI

AÑOS	2016	2017	DIFERENCIA
IVA	0.00	15.087.47	15087.47
RENTA	9.251.80	19678.36	10.426.55

La compañía informante para realizar sus actividades de venta y servicios ha sufrido un aumento en sus créditos tributarios productos de la importación, compra y venta de sus productos

### 3.10.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

AÑOS	2016	2017	DIFERENCIA
PPY EQUIPOS	137.961.90	140.288.07	3.076.17
DE PREC. ACUMULADA	132.935.32	132935.22	0.00

La compañía tiene un valor en un Activo no depreciado totalmente de \$4.326,68

### 3.11.- CUENTAS POR PAGAR

AÑOS	2016	2017	DIFERENCIA
IMPTO RENTA	9.205,87	19.762,01	+10.556,14
PART. TRABAJ.	7.384,39	13.949,65	+6.565,26
OBLIGACIONES IESS	0-0	874,94	+874,94

La compañía cancela la Participación de las Utilidades a los empleados de acuerdo al plazo que señala el Código de Trabajo. También cumple con el Servicio de Rentas Internas hasta el 12 de Marzo con la Obligación de enviar la Declaración de Rentas consolidada con la Intendencia de Compañías. Se refleja el Pago de Aportes del IESS del mes de Diciembre, que se cancela hasta el 15 de Enero del 2018

### 3.12.- PATRIMONIO NETO

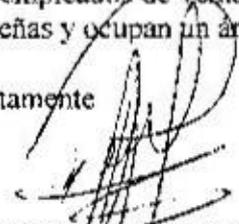
AÑOS	2016	2017	DIFERENCIA
CAPITAL PAGADO	800,00	800,00	
APORTE ACCIONISTA	35553,70	35553,70	
RESERVA LEGAL	5490,04	5490,04	
UTILIDADES EJERCICIO	32638,99	59.286,01	+26647,02
PATRIMONIO NETO	74.482,73	101.129,75	+26.647,02

La compañía incrementado su Patrimonio en \$26.647.02 dentro del Rubro de la Utilidad del Ejercicio 2017.

Es toda las Notas y Políticas Contables que utiliza la empresa Vehitrac S. A para realizar sus actividades de Importación, Compra y Venta local de Repuestos para maquinarias pesada de la marca Caterpillar y sigue siendo una empresa PYMES ya que según sus Ventas y Activos la empresa no llega a una inversión para ser considerada una empresa especial o que debe utilizar las NIIF completa.

Sus empleados de venta y de administración no llegan ni a diez; sus instalaciones son pequeñas y ocupan un área de 273 mts<sup>2</sup> entre oficina, almacén de venta y bodega.

Atentamente

  
**ENRIQUE PÉREZ ONOFRE**  
**GERENTE GENERAL**  
**VEHITRAC S A**  
**EXPEDIENTE 84.318**