

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 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 el 12 de Marzo de 1999 y su domicilio fiscal es en la ciudad de Guayaquil, en las calles Tulcán N0.1408 y Sucre; su número de identificación tributaria es 0992170522001 y su expediente societario 84318

ACTIVIDADES PRINCIPALES

Importación de Repuestos para maquinarias pesadas; compras locales para su comercialización al menor y mantenimiento preventivo como correctivo de equipos, maquinarias , tractores ; 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 2018

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	2018	INCREMENTO
VENTAS	\$1.622.735,38	\$1.802.129,19	180.393,41

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 \$180.393,41 que viene a ser el 11.00 % de la totalidad de las ventas respecto al año 2.018.

3.2.- COSTO DE VENTAS

AÑOS	2017	2018	INCRE-DECRECE
IMPORTACIONES	670.572,99	782.580,20	+112.007,21
COMPRAS LOCA	513.677,18	349.705,95	-163.961,53

Estos rubros representan el Costo de Ventas que para este año 2018 ha sufrido un decremento en comparación con el 2017; ya que se ha realizado más Importaciones de repuestos y menos compras locales a pesar de las salvaguardas que impuso el Gobierno Central y el Impuesto a la Salidas de Divisas\$ 24.510,59.

La empresa realizo dentro de sus Ingresos reparaciones y mantenimiento de equipos por ello dentro del rubro de Costo de Ventas gasto en Mantenimiento \$229.254,26 que serian costos directos, deducibles de los ingresos

3.3.- GASTOS DE SUELDOS Y SALARIOS A EMPLEADOS.

AÑOS	2018	2017	INCREMENTO
SUELDOS	70.233,84	50.819,16	19.414,79
BENEFICIOS	13.3292,80	11.319,86	2.072,94
APORTE IESS	15.170,51	9076,34	6.094,17

Para el año 2018 se aumentó el Sueldo al Administrador como consecuencia de ello se pagó mayor 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	2018	2017	INCREMENTO
Mantenimiento y Reparaciones	229.254,26	188.895,09	40.359,25

La empresa tuvo un valor superior este año 2018 porque se dedicó a prestar servicios de reparación de maquinarias y mantenimiento, que es otra fuente de ingreso.

3.5.- SUMINISTROS Y MATERIALES

AÑOS	2018	2017	INCRMENTO
SUMINISTROS	117.149,16	16.542,64	100.606,52

En esta cuenta la empresa realizó reparaciones y mantenimiento a las MAQUINARIAS de sus clientes, por lo que utilizó mano de obra calificada contratada.

3.5.- Impuestos y Contribuciones

AÑOS	2018	2017	DECREMENTO
Imp. Salida Capital	24.510,59	23.037,59	1
Aranceles Aduana	30.585,66	30.989,34	8.478,94

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

3.6 GASTO DEPRECIACION

AÑOS	2018	2017	DIFERENCIA
GASTO DEPREC. PPYE	-33618,97	-18877,97	+14741,00

La empresa en aplicación de las NIIF y de las disposiciones de la LORTI y su RI.ORTI 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	2018	2017	INCREMENTO
Gasto Gestión	11357.20	9.282.60	+2074.60

La compañía informante para realizar sus actividades de venta y servicios ha realizado estos valores por Gastos sufriendo un incremento de 2.074,60

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

3.8.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

AÑOS	2018	2017	DIFERENCIA
BCO PICHINCHA	87352.97	92.997.77	-5644.70

La compañía informante para realizar sus actividades de venta y servicios ha sufrido un decremento en sus saldos bancarios por inversiones en PP YE 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	2018	2017	DIFERENCIA
IVA	16696.14	15.087.47	+1608.67
RENTA	16548.67	19678.36	-3129.69

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	2018	2017	DIFERENCIA
PPY EQUIPOS	21260.31	140.288.07	+72312.30
DEPREC ACUMULADA	165954.19	132935.22	-33618.97

La compañía tiene un valor en un Activo no depreciado totalmente de \$46646.18

3.11.- CUENTAS POR PAGAR

AÑOS	2018	2017	DIFERENCIA
IMPTO RENTA	18562,51	19.762,01	-1199,50
PART.TRABAJ.	13102,95	13.949,65	-846,70
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 2.019

3.12.- PATRIMONIO NETO

AÑOS	2018	2017	DIFERENCIA
CAPITAL PAGADO	800,00	800,00	
APORTE ACCIONISTA	53635,20	35553,70	+18081,50
RESERVA LEGAL	11058,76	5490,04	+5568,72
UTILIDADES EJERCICIO	50118,67	59.286,01	-9167,34
PATRIMONIO NETO	115612,63	101.129,75	+14482,88

La compañía incrementado su Patrimonio en \$14.482,88 dentro del Rubro de la Utilidad del Ejercicio 2018.

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 mts2 entre oficina, almacén de venta y bodega.

Atentamente



ENRIQUE O. PEREZ ONOFRE
GERENTE GENERAL
VEHITRAC S A
EXPEDIENTE 84.318