VILLAMOR S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros **Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2018**

Información General.-

SERVICIOS HOTELEROS S.A. es una Sociedad Anónima radicada en Ecuador. El domicilio de su sede principal está ubicado Chile 303 y Luque Edificio Torre Azul.

Objeto Social.- La empresa se dedica a las Actividades de Construcción de Obras Civiles.

La compañía fue **constituida el 02 de Julio del 2008** la sociedad está legalmente constituida y bajo el control de la Superintendencia de Compañías.

Está compuesta por un capital de 800 acciones ordinarias:

Identificación	Nombre	ACCIONES	VALOR DE CADA ACCION	PORCENTAJE
0922347489	VILLAVICENCIA MORAN JUAN JOSE	150	1,00	19%
0922347471	VILLAVICENCIO MORAN JOSE GERARDO	150	1,00	19%
0922347042	VILLAVICENCIO MORAN VILMA TERESA	100	1,00	13%
1301833586	VILLAVICENCIO SOLORZANO JOSE GERALDO	400	1,00	50%

1. Bases de elaboración.-

Los estados financieros de la empresa **VILLAMOR S.A.** han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas empresas (**PYMES**) emitida por el Consejo de Normas de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consiste de políticas contables a transacciones y hechos.

La partidas en los estados financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación de la compañía.

VILLAMOR S.A.

2. Políticas Contables.-

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

3. Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente.

El saldo al 31 de Diciembre del año 2018 es:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Bancos	2.491.97
--------	----------

2.491.97

4. Cuentas y Documentos por Cobrar

Cuentas comerciales a cobrar son importes adeudado por los clientes por servicios prestados realizados en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Cuentas por Cobrar No Relacionados	360.749.77
---------------------------------------	------------

360.749.77

VILLAMOR S.A.

Las principales política de cobranzas son:

- Notificación por escrito constituye la primera opción en el proceso de cobro de las cuentas vencidas.
- Llamada telefónicas constituyen la segunda opción.
- Como tercera opción, se debe realizar visitas personales, esta técnica puede ser efectiva ya que radica las altas posibilidades de realizar el cobro en el acto.

El Activos por Impuestos Corrientes y Pasivos por Impuestos Corrientes

Un resumen de los activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito Tributario Iva	606.00
Crédito Tributario Renta	36.639.23
Total	<u>37.245.23</u>

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Impuesto a la Renta por Pagar	36.725.66
Retenciones en la Fuente	749.41
Total	<u>37.478.07</u>

5. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren

VILLAMOR S.A.

Depreciación

Se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los porcentajes de depreciación es el siguiente

P.P.E	Vida Útil
Inmuebles	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Maquinarias	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de Computación & Software	3 años

El detalle de propiedad, planta y equipo se detalla a continuación:

Terrenos	25.000,00
Maquinaria, Equipo, Instalaciones	1.458,38
Muebles y Enseres	5.000,00
Vehículos, Equipos de Transportes	42.000,00
Depreciaciones	(21.020,84)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u>52.437,54</u>

6. Cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes:

VILLAMOR S.A.

PASIVO CORRIENTE

Cuentas y Docum x Pagar Proveed Loc No Relacionados	61.023.52
---	-----------

TOTAL	61.023.52
--------------	------------------

7. Provisiones:

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados.

Participacion Trabajadores Por Pagar del Ejercicio	28.831,59
Obligaciones con el IESS	514,84
Otros Pasivos IESS	1.108,93

8. Patrimonio:

El saldo al 31 de diciembre de 2018 comprende 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US 1.00, completamente suscritas y pagadas.

PATRIMONIO

Capital	800,00
Aportes de Socios	67.500,00
Reserva Legal	2.550,88
Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores	104.435,61
(-) Perdida Acumuladas	(7.463,78)
Utilidad del Ejercicio	126.653,37
TOTAL PATRIMONIO	294.476,08

Utilidad Contable y Utilidad Gravable

Al cierre del ejercicio fiscal, la conciliación tributaria se refleja de la siguiente manera:

VILLAMOR S.A.

VILLAMOR S.A, CONCILIACION TRIBUTARIA

	2018
UTILIDAD DEL EJERCICIO	192.210,62
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	28.831,59
(-) DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	3.555,80
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE)	166.934,83
IMPUESTO CAUSADO 22%	36.725,66
(-) ANTICIPO DETERMINADO PARA EL EJERCICIO FISCAL	-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	36.725,66
ANTICIPO REDUCIDO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO	
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERC FISCAL	36.138,73
(-) CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	500,50
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	86,43

9. Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado fueron debidamente aprobados por la Administración de la Compañía.

10. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.