

VILLASERGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **VILLASERGEN S.A.**, se constituyó el 20 de junio del 2009, su actividad principal es Actividades de Atención médica en consultorios, ubicada en la ciudad de Guayaquil, ciudadela Kennedy, Calle Novena Este 109 y Avenida San Jorge, Edificio Evepo; el RUC es 0992626879001 y el Expediente 134724.

2. MONEDA NACIONAL

VILLASERGEN S.A., registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **VILLASERGEN S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **VILLASERGEN S.A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **VILLASERGEN S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **VILLASERGEN S.A.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos

supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía **VILLASERGEN S.A.**, presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo. En consecuencia, no se realizaron ajustes programados en el cronograma presentado en el 2011, por no considerarse valores significativos en la presentación de los Estados Financieros.

5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACIÓN A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos. - Se registraran con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES. - A diciembre_31, 2012, serán provisionados bajo el método del devengado.

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

(en U. S. dólares)

CAJA GENERAL

518.50

BANCO DE GUAYAQUIL

7,742.71

TOTAL

8,261.21

7.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:

(en U. S. dólares)

0.00

TOTAL

0.00

7.1.3. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A RELACIONADOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:

(en U. S. dólares)

0.00

TOTAL

0.00

7.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2012, es como sigue:

(en U. S. dólares)

0.00

TOTAL

0.00

7.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

ANTICIPO IMPUESTO RENTA

63.76

RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL

616.00

TOTAL

679.76

7.1.6. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

0.00

TOTAL

0.00

7.1.7. ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)

El saldo del activo diferido al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

0.00

TOTAL

0.00

7.1.8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

0.00

TOTAL	0.00
--------------	-------------

7.1.9. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012
(en U. S. dólares)

<u>PRESTAMOS ACCIONISTAS</u>	1,420.89
TOTAL	1,420.89

7.1.10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012
(en U. S. dólares)

<u>RET. FUENTE IR - 1%</u>	2.21
<u>RET. FUENTE IR - 2%</u>	100.60
<u>IVA GENERADO VENTAS LOCAL</u>	84.00
	0.00
TOTAL	186.81

7.1.11. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2012
(en U. S. dólares)

<u>IMPUESTO A LA RENTA</u>	751.71
TOTAL	751.71

7.1.12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IEES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012
(en U. S. dólares)

<u>APORTES AL IEES X PAGAR</u>	129.00
TOTAL	129.00

7.1.13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A TRABAJADORES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012
(en U. S. dólares)

<u>DECIMOTERCERO X PAGAR</u>	50.00
<u>DECIMO CUARTO X PAGAR</u>	657.01
<u>VACACIONES X PAGAR</u>	668.58
<u>SALARIO DIGNO X PAGAR</u>	149.73
<u>PARTICIPACION TRAB X PAG.</u>	637.02
TOTAL	2,162.34

7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Como práctica contable se ha venido realizando la provisión de la Reserva Legal y Salario Digno, bajo el mismo tratamiento de las provisiones de impuesto a la renta y participación de empleados y al no tener un casillero específico para estas cuentas en el Estado de Resultados,

ubicamos este valor en el casillero 30702 para efectos de cuadro;

en consecuencia en el período 2013 se corregirá dicha práctica contable

La empresa, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)	
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	30,390.00
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	26,143.17
Ganancia Bruta	4,246.83
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-637.02
<u>(-) 23% Impuesto a la Renta</u>	-751.71
Ganancia/Pérdida Neta	2,858.10
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	-285.81

(-) Salario Digno
Resultado del Ejercicio

-149.73
2,422.56

7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2012 la empresa, cuenta con un capital social de \$880.00

Y el capital autorizado consiste en \$1600.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles
con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

La variación obedece a las ganancias del año y provision de reserva legal por disposición estatutaria.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	1,581.85
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	2,708.37
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	4,290.22

7.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa cuenta con efectivo de \$0, generado de sus actividades
detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	2,784.42
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	0.00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	0.00
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2,784.42
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	5,476.79
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	8,261.21

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe 11 de marzo del 2013, no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros del ejercicio económico 2012, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 14 de marzo de 2013.

Atentamente,



JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR