

VILLASERGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

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.

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.

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, 2015, serán provisionados bajo el método del devengado.

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2015 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

(en U. S. dólares)

| | |
|---------------------------|------------------|
| <u>CAJA GENERAL</u> | 7,381.00 |
| <u>BANCO DE GUAYAQUIL</u> | 8,966.09 |
| TOTAL | 16,347.09 |

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

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

| | |
|----------------------------------|---------------|
| <u>RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL</u> | 732.00 |
| TOTAL | 732.00 |

7.1.10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

| | |
|-----------------------------|---------------|
| <u>IMPUESTO SRI X PAGAR</u> | 300.74 |
| TOTAL | 300.74 |

7.1.11. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

| | |
|----------------------------|---------------|
| <u>IMPUESTO A LA RENTA</u> | 885.23 |
| TOTAL | 885.23 |

7.1.12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

| | |
|--------------------------------|---------------|
| <u>APORTES AL IESS X PAGAR</u> | 184.46 |
| TOTAL | 184.46 |

7.1.13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A TRABAJADORES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

| | |
|------------------------------|-----------------|
| <u>DECIMOTERCERO X PAGAR</u> | 71.21 |
| <u>DECIMO CUARTO X PAGAR</u> | 590.00 |
| <u>VACACIONES X PAGAR</u> | 1,688.93 |
| TOTAL | 2,350.14 |

7.1.12. PARTICIPACION TRABAJADOR.

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

| | |
|---------------------------------|---------------|
| <u>PARTICIPACION TRAB X PAG</u> | 710.08 |
| TOTAL | 710.08 |

7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Como práctica contable se ha venido realizando la provisión del impuesto a la renta y participación de empleados

La empresa, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas: Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

| | |
|---|-----------------|
| <u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u> | 37,470.00 |
| <u>Costos y/o Gastos Operacionales</u> | 32,736.14 |
| Ganancia Bruta | 4,733.86 |
| <u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u> | -710.08 |
| <u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u> | -885.23 |
| Ganancia/Pérdida Neta | 3,138.55 |
| Resultado del Ejercicio | 3,138.55 |

7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2015 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.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

| | |
|-----------------------------------|----------|
| <u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u> | |
| <u>CAMBIOS DEL AÑO</u> | 9,509.89 |

SALDO AL FINAL DEL PERIODO

3,138.55

12,648.44**7.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

La empresa cuenta con efectivo de \$12,301,60, generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

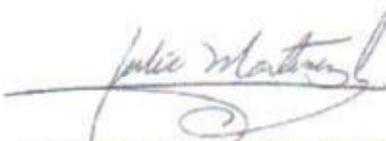
| | |
|--|------------------|
| <u>Efectivo procedente de Actividades de Operación</u> | |
| <u>Efectivo procedente de Actividades de Inversión</u> | 4,045.49 |
| <u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u> | 0.00 |
| Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 0.00 |
| <u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u> | 4,045.49 |
| <u>Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo</u> | 12,301.60 |
| | 16,347.09 |

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe 3 de marzo del 2016, no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015.

Los estados financieros del ejercicio económico 2015, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 18 de marzo de 2016.

Atentamente,



JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR