

# VILLASERGEN S.A.

---

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

### 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 específica 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 específica 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, 2018, serán provisionados bajo el método del devengado.

##### 7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2018 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

(en U. S. dólares)

<u>CAJA GENERAL</u>	9,530.86
<u>BANCO DE GUAYAQUIL</u>	2,217.51
<b>TOTAL</b>	<b>11,748.37</b>

##### 7.1.2 CTAS X COB CLTE NO RELAC.

Al 31 diciembre 2018 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

(en U. S. dólares)

<u>CTAS. X COB. CLTES NO REL</u>	13,302.70
<u>OTRAS CTAS. X COBRAR</u>	4,675.52
<b>TOTAL</b>	<b>17,978.22</b>

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

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2018, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>ANTICIPO IMPUESTO RENTA</u>	130.48
<u>RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL</u>	19.20
<b>TOTAL</b>	<b>149.68</b>

7.1.8 PROVEEDORES LOCALES

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2018

(en U. S. dólares)

<u>PROVEEDORES LOCALES</u>	1,194.13
<b>TOTAL</b>	<b>1,194.13</b>

7.1.9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

(en U. S. dólares)

<u>IMPUESTO SRI X PAGAR</u>	1.24
<b>TOTAL</b>	<b>1.24</b>

7.1.10. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2018

(en U. S. dólares)

<u>IMPUESTO A LA RENTA</u>	125.40
<b>TOTAL</b>	<b>125.40</b>

7.1.11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

(en U. S. dólares)

<u>APORTES AL IESS X PAGAR</u>	130.17
<b>TOTAL</b>	<b>130.17</b>

7.1.12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A TRABAJADORES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

(en U. S. dólares)

<u>DECIMOTERCERO X PAGAR</u>	250.26
<u>DECIMO CUARTO X PAGAR</u>	160.90
<u>VACACIONES</u>	440.28
<b>TOTAL</b>	<b>851.44</b>

7.1.13. PARTICIPACION TRABAJADOR

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

(en U. S. dólares)

<u>PARTICIPACION TRAB X PAG.</u>	1,903.05
<b>TOTAL</b>	<b>1,903.05</b>

7.1.14 TARJETAS DE CREDITO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

(en U. S. dólares)

<u>TARJETA CREDITO VISA BG</u>	243.20
<b>TOTAL</b>	<b>243.20</b>

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 2018  
 (en U. S. dólares)

<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	24,390.00
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	11,702.97
<b>Ganancia Bruta</b>	<b>12,687.03</b>
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-1,903.05
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	-125.40
<b>Ganancia/Pérdida Neta</b>	<b>10,658.58</b>
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>10,658.58</b>

#### 7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2018 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 2018 (en U. S. dólares)	
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	14,769.06
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	10,658.58
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>25,427.64</b>

#### 7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa cuenta con efectivo de \$6.803,35, generado de sus actividades  
 detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

Al 31 diciembre 2018

(en U. S. dólares)

<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	6,803.35
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	0.00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	0.00
<b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>6,803.35</b>
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	4,945.02
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo</b>	<b>11,748.37</b>

## 8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe 6 de marzo del 2019, no existen eventos, que, en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2018.

Atentamente,



**JULIO O. MARTINEZ GUERRERO**  
**CONTADOR**