***SERVICIOS VILLAMIL SERVIMILINN S.A.*, elaboro las notas a sus estados financieros de la siguiente manera:**

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2018.

1. Información general

SERVICIOS VILLAMIL SERVIMILINN S.A., es una sociedad anónima radicada en Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en el Cantón de Playas, provincia del Guayas. Su actividad principal es de VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE COMBUSTIBLES Y PRODUCTOS CONEXOS.

2. Base de Elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Están presentados en Dólares de E.E.U.U. de Norteamérica, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en el punto 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

3. Principales Políticas Contables

A continuación se describen las siguientes políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la norma internacional de contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y aplicadas de manera uniforme en la presentación de los estados financieros que se adjuntan.

Base de preparación y uso de estimados.-

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdos con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en ingles). Los estados financieros adjuntos fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico con excepción de lo siguiente:

Los activos financieros hasta el vencimiento, son valorizados a costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro.

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectué estimaciones, utilice supuestos para la valorización de algunas partidas incluidas en los estados financieros y revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Período cubierto
Los presentes estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera y Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas, al 01 de Enero de 2018, 31 de Diciembre de 2018 y al 31 de Diciembre de 2018; así como Resultados Integrales y Estados de Flujo por los años terminados al 31 de Diciembre de 2018.

Base de presentación
Los estados financieros adjuntos han sido preparados, convertidos o ajustados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas hasta el 31 de Diciembre de 2018, cuya aplicación es vigente a esa fecha.

a) Instrumentos Financieros
La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías, de acuerdo con NIC 39:1 préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros, la gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.
Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que da derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

b) Deterioro de Activos Financieros
Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de deterioro siempre que exista evidencia objetiva de que, como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial, el valor en libros no puede ser recuperable totalmente. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del valor en libros sobre su valor recuperable.

c) Cuentas por Pagar
Las Cuentas por Pagar son obligaciones de pago los bienes o servicios adquiridos en el curso *normal de los negocios. Las Cuentas por Pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se* debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.
Las Cuentas por Pagar se presentan a su valor razonable, el cual corresponden a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a plazos de los valores de cobros. Para esta determinación se considera 45 días cono plazo normal de pago.

d) Impuesto a la Renta Corriente
El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas en el Ecuador, a la fecha del presente estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones del impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

e) Obligaciones por beneficios de retiro de personal
La compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborables ecuatoriana y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente con base a estudios actuariales realizados por Logaritmo Cía. Ltda.

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasa de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicio,

incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a la reserva para obligaciones por beneficios de retiro, la estimación está sujeta a variaciones en el futuro que podrían ser importantes. El efecto positivo sobre las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registran directamente a resultados.

f) Reconocimiento de Ingresos de Actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta y cobrados por cuenta de gobierno del país.

g) Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de ventas menos los costos de terminación y venta, el costo se calcula aplicando el método de promedio ponderado.

h) Deudores comerciales y otras Cuentas por Cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las Cuentas por Cobrar no tienen intereses.

i) Cuentas Comerciales por Pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses, los importes de las cuentas comerciales por pagar denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informan.

j) Sobregiros y Préstamos Bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

ACTIVO CORRIENTE
4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Corresponde a las cuentas de Bancos que la Compañía dispone. El registro y control se lleva en Mayores auxiliares principales y se practica mensualmente.

Detalle	SALDO AL 31 DE DIC./2018
Caja General	56,594.28
Bancos	23,694.62
Total	80,288.90

5. CUENTAS POR COBRAR

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

Detalle	SALDO AL 31 DE DIC./2018
Cuentas por Cobrar Relacionados – Socios	58,773.50
Cuentas por Cobrar Empleados	158.17
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionados	10,365.42
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados	88,512.33
Total	157,809.42

6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentra las siguientes cuentas:

Detalle	SALDO AL 31 DE DIC./2018
Crédito Tributarios IVA – Declaración	108,158.9
Retención en la Fuente	1,660.17
Total	109,819.07

7. INVENTARIOS

Dentro de este rubro se encuentra las siguientes cuentas:

Detalle	SALDO AL 31 DE DIC./2018
Combustible	77,975.50
Lubricantes	19,289.76
Filtros	4,140.56
Accesorios y Respuestos	46,884.36
Total	148,290.18

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas cuyo valor en libros es el siguiente:

Detalle	SALDO AL 31 DE DIC./2018		
	Costo/Adquis.	Deprec. Acum.	Valor en Libros
Terrenos	103,827.50	0.00	103,827.50
Edificios	111,172.50	5,558.63	105,613.88
Equipos de Oficina	1,350.00	0.00	1,350.00
Equipos y Maquinarias	36,532.37	0.00	36,532.37
Vehículos	50,000.00	2,500.00	47,500.00
Total	302,882.37	8,058.63	294,823.75

9. INVERSIONES

Dentro de este rubro se encuentra la siguiente cuenta:

Detalle	SALDO AL 31 DE DIC./2018
Cotransvillamill	137,321.43
Total	137,321.43

10. OBLIGACIONES CORRIENTE

Dentro de este rubro se encuentra la siguiente cuenta:

Detalle	SALDO AL 31 DE DIC./2018
Proveedores de Bienes	0.00
Proveedores de Servicios	55,533.54
Total	55,533.54

11. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

Dentro de este rubro se encuentra la siguiente cuenta:

Detalle	SALDO AL 31 DE DIC./2018
Cooperativa de Transporte Villamil	431,452.55
Sara Jacome Miguez	80,000.00
Total	511,452.55

12. OBLIGACIONES CON EL SRI

Dentro de este rubro se encuentra la siguiente cuenta:

Detalle	SALDO AL 31 DE DIC./2018
Retención en la Fuente	385.53
Retención de Iva	931.87
Iva Ventas	44,776.95
Total	46,094.35

13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Dentro de este rubro se encuentra la siguiente cuenta:

Detalle	SALDO AL 31 DE DIC./2018
Otras Cuentas por Pagar Varias	311,139.98
Varias	516.00
Total	311,655.98

14. PATROMINIO

CAPITAL

Los saldos al 31 de Diciembre de 2018 de $ 800.00 comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de $ 1.00.

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

Detalle	SALDO AL 31 DE DIC./2018
Capital Social	800.00
Resultados Acumulados	-65.64
Resultado del Ejercicio	2,882.00
Total	3,616.36

13. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 18 de Septiembre de 2018.

CARLOS RODRIGUEZ VITE
GERENTE GENERAL

OTTON GONZALEZ SUAREZ
CONTADOR