

VHAROCORP S.A.

**Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015**

**Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2015**

1. Información General.-

VHAROCORP S.A. es una Sociedad Anónima radicada en Ecuador. El domicilio de su sede principal está ubicado en el Cantón Duran, parroquia Eloy Alfaro, Vía Duran –Boliche Km. 4

Objeto Social.- La empresa se dedica al alquiler de maquinarias pesadas de construcción.

La compañía fue constituida el 5 de octubre del 2010.

Está compuesta por un capital de 800 acciones ordinarias y sus accionistas son:

FREIRE BYRON	8 acciones
HARO GUERRERO VICTOR	792 acciones

2. Bases de elaboración.-

Los estados financieros de la empresa **VHAROCORP 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.

3. Políticas Contables.-

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

4. 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 2014 es:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Caja, Bancos	3.955.25
--------------	----------

3.955.25

VHAROCORP S.A.

**Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015**

5. Cuentas y Documentos por Cobrar

Cuentas comerciales a cobrar son importes adeudado por los clientes por el alquiler de las maquinarias pesadas de construcción 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.

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 saldo al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

Cuentas por cobrar clientes No Relac Locales	13.607.00
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionados Locales	143.041.57
Anticipo Proveedores	<u>387.000.00</u>
	<u>543.648.57</u>

6. 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	149.493.33
Crédito Tributario Renta	<u>4.920.93</u>
Total	<u>154.414.26</u>

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Impuesto a la Renta por Pagar	11.355.62
Retenciones en la Fuente	<u>36.223.03</u>
Total	<u>47.578.65</u>

7. 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

VHAROCORP S.A.

**Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015**

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:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Maquinarias, Equipos e instalaciones	423.857.14
Terrenos	114.231.59
Equipos de Computación y Software	
Vehículos, Equipo de Transporte	172.678.57
(-) Depreciaciones	<u>-172.764.97</u>
<u>Total Propiedad, Planta y Equipos</u>	<u>538.002.33</u>

8. 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:

PASIVO CORRIENTE

Cuentas y Docum x Pagar Proveed Loc No Relacionados	367.276.33
Anticipo de Clientes	50.000.00

TOTAL **417.276.33**

PASIVO NO CORRIENTE

Cuentas y Docum. x Pagar Proveedores Loc. No relacionados	17.865.01
Prestamos Accionistas Locales	200.000.00

TOTAL **217.865.01**

VHAROCORP S.A.

**Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015**

A continuación detallamos las cuentas por Pagar Proveedores Locales No Relacionados:

9. Provisiones:

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

Obligaciones con el IESS	869.65
Beneficios Sociales	5.381.37
Participación de trabajadores	<u>2.579.38</u>
	8.830.40

10. Patrimonio:

El saldo al 31 de diciembre de 2015 comprende 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US 1.00, completamente suscritas y pagadas.

PATRIMONIO

Capital Suscrito	800,00
Aportaciones para Futuras Capitalizaciones	165.000.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	376.590.82
Utilidad del ejercicio	<u>3.320.84</u>
TOTAL DE PATRIMONIO	545.651.66

Utilidad Contable y Utilidad Gravable

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

**VHAROCORP S.A.
CONCILIACION TRIBUTARIA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD CONTABLE	17.195.84
PERDIDA DEL EJERCIO	0,00
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	2.579.38
(-) 100% DIV. Y RENTAS EXENTAS	0,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES/ PAIS	37.000.00
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES/ EXT.	0,00
(+)AJUSTE GASTOS POR INGRESOS EXENTOS	0,00
(+) 15% P.T. DIVIDENDOS Y RENTAS EXENTAS	0,00
(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS	0,00
(-) DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	<u>0,00</u>
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE) / PERDIDA	51.616.46

VHAROCORP S.A.

**Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015**

IMPUESTO CAUSADO 22%	11.355.62
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	11.355.62
(-) ANTICIPO DETERMINADO	<u>11.202.37</u>
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	153.25
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	11.202.37
CREDITO TRIBUTARIO ISD	0,00
(-) CREDITO EJERCICIOS ANTERIORES	0.00
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA E.F.	<u>4.920.93</u>
IMPUESTO A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	<u>6.434.69</u>

11. Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo, estos se reconoce a medida en que incurren, independiente de la fecha en que se realiza el pago:

A continuación se detalla los costos y gastos como sigue:

COSTOS Y GASTOS

COSTOS

Sueldos y salarios	65.993,75
Beneficios Sociales, Indemnizaciones y Otras Remuneraciones	10.433,34
Aporte a la Seguridad Social	8.018,23
Fondos de Reserva	3.610,70
Compras Netas Locales de Bienes no Producidos por el Sujeto Pasivo	5.314,24
Suministros, Materiales y repuestos	235.632,15
Mantenimiento y Reparaciones	
Combustibles y Lubricantes	68.609,12
Movilización	4.442,28
Transporte	19.152,00
Pagos por otros Servicios	91.230,65
Arrendamiento de Local	600,00
Pagos por Otros Bienes	<u>23.936,37</u>
TOTAL COSTOS	536.972,83

GASTOS

Sueldos y salarios	
Beneficios Sociales, Indemnizaciones y Otras Remuneraciones	29.105,74
Aporte a la Seguridad Social	
Fondos de Reserva	
Suministros, Materiales	9.485,98
Honorarios Profesionales	700,00
Mantenimiento y Reparaciones	69.042,86
Combustibles y Lubricantes	
Movilización	
Seguros y Reaseguros	
Prov. Para cuentas incobrables	

VHAROCORP S.A.

**Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015**

Intereses Bancarios	6.451,64
Gastos de Gestión	
Comisiones Bancarias	
Impuestos, Contribuciones, Otros	50.205,79
Depreciación de Activos	69.030,80
Gastos de Instalación	5.740,20
Servicios Públicos	
Pagos Otros Servicios	<u>13.891,31</u>
TOTAL GASTOS	253.654,32

12. Aprobación de los Estados Financieros

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

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

Entre el 31 de diciembre del 2015 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.