

VILLANI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La compañía fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, el 2 de diciembre de 1991 con la razón social de VILLANI S.A. e inscrita en el Registro Mercantil el 06 de febrero de 1992, y aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No. 92-2-1-1-0000248, el 4 de febrero de 1992. Su objetivo principal es actividades de alquiler de bienes inmuebles para vivienda. En cumplimiento de su objeto la compañía puede celebrar todos los actos civiles o de comercio y operaciones mercantiles permitidos por la ley.

2.- MONEDA FUNCIONAL -

La Empresa registra sus actividades en la moneda "Dólares de los Estados Unidos de América".

RESUMEN DE POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

a) Base de Presentación

Los Estados Financieros fueron elaborados de acuerdo con las características cualitativas que la NIIF para PYMES establece, por ejemplo. Se puede decir que están de manera comprensible para los usuarios externos como propietario o Gerente, también se debe agregar que todas las revelaciones hechas en estos Estados Financieros pasaron por el proceso de medición que las NIIF requieren.

CRITERIOS DE RECONOCIMIENTO Y MEDICION PARA POLITICAS CONTABLES. - Todas las partidas de los Estados Financieros serán evaluadas y medidas de acuerdo con lo requerido por la NIIF para PYMES que son los costos establecidos con el sistema de reconocimiento inicial y reconocimiento posterior y de acuerdo con su valor razonable

3.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA PYMES.

De acuerdo con la fecha de Constitución de la Compañía VILLANI S.A. el 02 de diciembre de 1991, declaramos que hemos aplicado al 100% NIIF para PYMES.

4.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

POLITICAS CONTABLES PARA LAS CUENTAS DE ACTIVO:

a. Efectivo Equivalente de Efectivo (cajas menores):

Los fondos de las cajas menores serán manejados por un custodio/a con un fondo establecido de \$100.00 y cuyos sustentos para las reposiciones serán únicamente facturas y notas de ventas, de acuerdo lo que establece el Reglamento Interno de la Ley Orgánica Tributaria. Las reposiciones se darán con el 95% del fondo devengado.

VILLANI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

b. Efectivo Equivalente de Efectivo (cobro a clientes):

Por ser una compañía, la política aplicar es que los depósitos se realizan de manera diaria hasta las 4 pm, y de haber remanentes pasado de esto quedaran en custodia del cajero(a) responsable, de los valores en efectivo originado por cobro de clientes.

c. Activos Financiero corriente:

Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados.

La empresa estipula como política contable que la factura emitida a clientes se cobrara hasta su vencimiento, que se determina en 7 días de crédito, a partir de su fecha de emisión, de ser el caso se realizaran los castigos y provisiones para incobrables de acuerdo lo determine la NIIF. La empresa reconocerá un Activo Financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del documento. El reconocimiento inicial de estos Activos se medirá al precio de la transacción incluyendo los costos de la transacción excepto en la medición inicial de los activos financieros que se miden al valor razonable con cambio en resultados, y posteriormente al costo amortizado.

d. Pasivo Corriente Cuentas y Documentos por pagar:

Como política contable se realizará la provisión del gasto, o el aumento del pasivo en el momento del reconocimiento del beneficio o cuando el gasto sea devengado de acuerdo con lo estipulado en esta NIIF, tratando de que el aspecto tributario no se vea afectado.

Trabajamos con proveedores que nos dan crédito de 15 días en bienes y en servicios específicos como internet, mantenimiento de activo fijo, etc. La empresa reconocerá un Pasivo Financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del documento. El reconocimiento inicial de estos Pasivos se medirá al precio de la transacción incluyendo los costos de la transacción excepto en la medición inicial de los activos financieros que se miden al valor razonable con cambio en resultados.

e. Ingresos de Actividades Ordinarias:

La empresa adoptará como principio subyacente el reconocimiento de sus cuentas de resultado de acuerdo con el principio del devengado. La empresa medirá los ingresos al valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, descuentos por pronto pago, descuentos por volumen de ventas, de ser el caso; acorde a las actividades de nuestra empresa que brinda única y exclusivamente servicios.

f. Costos y Gastos Financieros:

Así mismo la empresa adoptará como principio subyacente el reconocimiento de sus cuentas de resultado de acuerdo con el principio del devengado.

g. Impuestos sobre las ganancias:

La empresa estipula que como las partidas de los Estados Financieros se encuentran establecidas a valor razonable sus resultados son confiables y verdaderamente significativos, por lo consiguiente se hará una programación para los pagos de los impuestos que generen las utilidades expresadas en los Estados Financieros.

VILLANI S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

h. Beneficios a los empleados:

De acuerdo con la NIIF, los beneficios de los empleados serán registrados a valor razonable y con las debidas provisiones de manera mensual, de acuerdo con el principio del devengado.

5.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El siguiente es un resumen del efectivo y equivalente de efectivo, al 31 de diciembre del 2018:

	<u>2018</u> (Dólares)
Caja-Banco	857,98
Total:	<u>857,98</u>

Corresponde al efectivo disponible en Caja-Banco, según arqueo de fondos y conciliación bancaria.

6.- ACTIVOS FINANCIEROS

El siguiente es un resumen de activos financieros, al 31 de diciembre del 2018:

	<u>2018</u> (Dólares)
Cuentas por Cobrar Relacionadas	3.440,94
Cuentas por Cobrar No Relacionados	35.436,43
Total:	<u>38.877,37</u>

7.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2018, el Capital Social está constituido por 25.000 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 0,04 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

VILLANI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	<u>Acciones</u>	<u>Valor</u>
Yépez Kuri Adriana Marcela	16.665	666,60
Yépez Kuri Allan Ricardo	8.335	333,40
Total:	25.000	1.000

Estos Estados Financieros fueron aprobados el 24 de abril de 2019.


Allan Ricardo Yépez Kuri
GERENTE GENERAL
C.I. No. 091738914-0


Edison Navier Ramirez Jaime
CONTADOR GENERAL
RUC No. 0912935269001