

VIGOROSA S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2018

1. Información General.-

VIGOROSA S.A., sede principal está ubicado en el km 14.6 vía Salitre en la Urbanización LA Gran Vittoria oficina No.9, planta alta.

Objeto Social: ACTIVIDADES DE DRAGADO.

La compañía fue constituida el 29 de Diciembre del 2014, con expediente No 700008, nuestra sociedad está legalmente constituida y bajo el control de la Superintendencia de Compañías.

Está compuesta por un capital de 2000 acciones ordinarias.

2. Bases de elaboración.-

Estos constituyen los estados financieros de la empresa **VIGOROSA S.A.**, y han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas de Contabilidad (IASB). Están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consiste de políticas contables a transacciones y hechos.

3. Políticas Contables.-

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

Cuentas por cobrar

Los saldos al 31 de diciembre del 2018 son los siguientes:

Cientes relacionados:	\$ 4,338.11
Saldo Total	\$ 4,338.11
Cientes No relacionados	\$ 67,531.87
Saldo Total	\$ 67,531.87

VIGOROSA S.A.

CREDITO IVA / IMPTO. RENTA

Los saldos al 31 de diciembre del 2018 son los siguientes:

• Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (IVA):	16,101.18
• Saldo Total	16,101.18
• Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (I.R):	679.20
• Saldo Total	679.20

Propiedad Planta y Equipo

El detalle es el siguiente:

• Maquinarias, Equipos e Instalaciones	284,052.45
Subtotal	284,052.45
• Menos depreciación acumulada	(-70,567.01)
Saldo Final	70,567.01

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

<u>P.P.E</u>	<u>Vida</u> <u>Util</u>
Maquinaria, Equipos e Instalaciones	10 años

El detalle de propiedad, planta y equipo se detalla a continuación:

<u>P.P.E</u>	<u>Valor</u>
(-) Depreciaciones de P.P.E	<u>70,567.01</u>
	70,567.01

Cuentas por pagar

• Proveedores locales no RL	225,866.01
• Anticipo de clientes	36,709.84
• Otros	<u>1,213.52</u>
Saldo Total	263,789.37

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2018

VIGOROSA S.A.

Capital Social

El saldo al 31 de diciembre de 2018 comprende 2000 acciones ordinarias con un valor nominal de US 1.00. completamente suscritas y pagadas.

Utilidad del Ejercicio

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

	2018
VENTAS TOTALES	0.00
CONCILIACION TRIBUTARIA	
UTILIDAD CONTABLE	7,039.69
PERDIDA DEL EJERCIO	0.00
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	0.00
(-) 100% DIV. Y RENTAS EXENTAS	0.00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES/ PAIS	314.95
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES/ EXT.	0.00
(+)AJUSTE GASTOS POR INGRESOS EXENTOS	0.00
(+) 15% P.T. DIVIDENDOS Y RENTAS EXENTAS	0.00
(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS	1,838.66
(-) DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	0.00
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE)	\$ 5,515.98
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1,213.52
(-) ANTICIPO DETERMINADO	0.00
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO	0.00
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	0.00
(-) CREDITO EJERCICIOS ANTERIORES	0.00
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA E.F.	343.20
(-)CREDITO TRIBUTARIO POR DIVIDENDOS	336.00
VALOR A PAGAR	534.32