VELSASA C.A.

Estados Financieros

Años Terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

Contenido

Estados Financieros

Estado de Situación Financiera 2
Estado de Resultado Integral 3
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas 4
Notas a los Estados Financieros 5

VELSASA C.A.

Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016
Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	Al 31 de diciembre de 2017	2016
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo	4	13,351	3 ,245
Impuestos corrientes	5	213	-
Total activos corrientes		13,564	3,245
Activos no corrientes:			
Activo fijo, neto	6	306,975	308,775
Total activos		320,539	312,020
Pasivo y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Impuestos corrientes	7	2,498	1,093
Otras cuentas por pagar	8	1,259	2,885
Total pasivos corrientes		3,757	3,978
Cuentas por pagar relacionadas	9	302,935	293,917
Total pasivos no corrientes		302,935	293,917
Patrimonio de los accionistas			
Capital pagado	10	800	800
Aporte futura capitalización		-	3,800
Efecto por aplicación de las NIIF		(4,213)	(4,213)
Utilidades retenidas	10	13,738	3,561
Utilidad del ejercicio		3,522	10,177
Total patrimonio de los accionistas		13,847	14,125
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		320,539	312,020

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

José Rafael Velásquez Santos
Representante Legal

Carlos Cedeño Chacón
Contador General

VELSASA C.A.

Estado de Resultado Integral

Año terminado el 31 de diciembre de 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2017	2016
Ingresos de actividades ordinarias	24,801	36,241
Gastos de administración	(19,455)	(20,493)
Gastos financieros	(12)	(385)
Otros Gastos	(21)	(13)
Participación de trabajadores	(797)	(2,303)
Total gastos	(20,285)	(23,194)
Utilidad antes de impuestos	4,516	13,047
Impuesto a las ganancias	(994)	(2,870)
Utilidad del año	3,522	10,177
Otros resultados integrales:		
Otros resultados integrales, neto de impuestos	-	-
Resultado integral del año, neto de impuestos	3,522	10,177

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

José Rafael Velásquez Santos
Representante Legal

Carlos Cedeño Chacón
Contador General

VELSASA C.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

	Capita Pagad	Aporte futura capitalizaciòn	Efectos por aplicacion de NIIF	Utilidades retenidas	Total
Saldos a Diciembre 31, 2015	800,00	3,800	(4,213)	3,561	3,948
Utilidad del ejercicio				10,177	10,177
Saldos a Diciembre 31, 2016	800.00	3,800	(4,213)	13,738	14,125
Transferencia de aportes		(3,800)			(3,800)
Utilidad del ejercicio				3,522	3,522
Saldos a Diciembre 31, 2017	800.00	-	(4,213)	17,260	13,847

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

José Rafael Velásquez Santos
Representante Legal

Carlos Cedeño Chacón
Contador General

VELSASA C.A.

Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre 2017

1. Actividad

La Compañía se constituyó en la ciudad Guayaquil, Provincia del Guayas, el 6 de Septiembre del 2013 como una compañía limitada. Su actividad principal es la de organizar todo tipo de eventos y comisionista.

2. Políticas Contables Significativas

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes.La aplicación de las NIIF, con relación a las normas locales, supone cambios en las políticas contables, uso de un nuevo estado financiero, el de resultado integral y mejoramiento de información revelatoria en notas a los estados financieros

Los estados financieros preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. La Administración justifica que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en ese momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. Una explicación de las estimaciones y criterios contables críticos se presenta en la nota 3.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, se presenta a continuación:

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros adjuntos, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y 2016 incluyendo los estados de resultado integral, cambios en el patrimonio de accionistas y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. Estos estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en instituciones bancarias locales y depósitos a plazo, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Se registran a su valor razonable

2.5 Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo, la Administración de la compañía, evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar la existencia de un indicativo respecto a que estos activos han sufrido alguna perdida por deterioro

2.6 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Se registran al valor razonable.

2.7 Impuestos

De conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIF el gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

a) El impuesto corriente, se basa en la utilidad gravable que es la tributaria registrada durante el año. El pasivo de la compañía por impuesto a la renta corriente se calcula a la fecha en que esta ocurra utilizando la tasa fiscal vigente, aprobada por el Servicio de Rentas Internas.

b) El Impuesto diferido se reconocen sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos de los estados financieros y sus bases fiscales, utilizando tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.8 Provisiones

Se reconocerán cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, donde es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y pueda hacerse una estimación fiable de estas provisiones.

2.9 Reconocimiento de ingresos por venta de bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y servicios se reconocerán cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes o del servicio prestado y cuando el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, son medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.10 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se registrarán al costo histórico y se reconocerán a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que se conocen o incurren.

2.11Compensación de saldos y transacciones

Las normas internacionales de información financiera NIIF Pymes no permiten que se compensen los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación es requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3. Estimaciones y Juicios Contables

Los estados financieros preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. La Administración sustenta que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en ese momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios se revisan sobre una base periódica. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo de revisión y periodos futuros si la revisión afecta al periodo actual y periodos subsecuentes. Algunas estimaciones y juicios críticos se presentan a continuación:

Deterioro de activos. A la fecha de cierre de cada periodo, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de perdida por deterioro. En caso de identificarse un deterioro se reconoce la provisión con cargo a resultados del periodo. Durante el 2016 no se identificaron perdidas por deterioro.

Vida útil de propiedades, planta y equipos. La administración de la compañía revisa la vida útil estimada de propiedades, planta y equipos al final de cada ejercicio. La Administración determino que la vida útil de sus activos fijos no debe ser modificada.

4. Efectivo

Al 31 de diciembre del 2017, representan principalmente depósitos en cuentas corrientes de bancos locales.

5. Impuestos corrientes

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula a la tasa del 22%. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	2017	2016
Utilidad antes de impuesto	4,516	13,048
Utilidad gravable	4,516	13,048
Tasa de impuesto	22%	22%
Provisión para impuesto a la renta corriente	994	2,870
Menos: Retenciones y pagos efectuados	(1,207)	(2,063)
Impuesto a pagar (a favor)	(213)	807

6. Activo fijo

Representa terreno adquirido por la compañía con préstamos de relacionados, registrado a valor razonable.

	2017	2016
Terreno	300,000	300,000
Vehículo	9,000	9,000
Depreciación Acumulada	(2,025)	(225)
	306,975	308,775

7. Impuestos Corrientes

Los pasivos por impuestos corrientes están representados como sigue:

	2017	2016
Impuesto al valor agregado, IVA retenido	**US$ 2,498**	US$ 286
Impuesto a la renta		807
	US$ 7,390	US$ 1,093

8. Otras cuentas por pagar

Otras cuentas por cobrar están registradas a valor razonable y están constituidas como sigue:

	2017	2016
Beneficios sociales	354	366
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	108	216
Participación de trabajadores	797	2,303
	1,259	2,885

9. Cuentas por pagar relacionadas

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 cuentas por pagar relacionadas corresponden a valores por pagar a accionistas, no tienen fecha de vencimiento establecida, ni generan intereses

10. Patrimonio

Capital pagado. Está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US1,00 de valor nominal unitario. Las acciones no se cotizan en Bolsa.

Utilidades retenidas. Representa las utilidades acumuladas. Estas utilidades están disponibles para el pago de dividendos, apropiaciones a reservas o nuevos aumentos de capital.

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

Entre el 31 de diciembre del 2017 y el 30 de marzo del 2018, fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

12. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, fueron aprobados por la Administración y Junta General de Accionistas el 16 de marzo del 2018.