VELSASA C.A.

Estados Financieros

Años Terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017

Contenido

Estados Financieros

Estado de Situación Financiera 2
Estado de Resultado Integral 3
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas 4
Estado de Flujos de Efectivo 5
Notas a los Estados Financieros 6

VELSASA C.A.

Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	Al 31 de diciembre de 2018	2017
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo	4	10,942	13,351
Impuestos corrientes	5	379	213
Total activos corrientes		11,321	13,564
Activos no corrientes:			
Activo fijo, neto	6	305,175	306,975
Total activos		316,496	320,539
Pasivo y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Obligaciones bancarias		-	-
Impuestos Corrientes		1,781	2,498
Otras cuentas por pagar	7	588	1,259
Total pasivos corrientes		2,369	3,757
Cuentas por pagar relacionadas	8	299,766	302,935
Total pasivos no corrientes		299,766	302,935
Patrimonio de los accionistas			
Capital pagado	9	800	800
Efecto por aplicación de las NIIF		(4,213)	(4,213)
Utilidades retenidas		17,260	13,738
Utilidad del ejercicio		514	3,522
Total patrimonio de los accionistas		14,361	13,847
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		316,496	320,539

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 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2018	2017
Ingresos de actividades ordinarias	15,500	24,801
Gastos de administración	(14,720)	(19,455)
Gastos financieros	(6)	(12)
Otros Gastos	-	(21)
Participación de trabajadores	(116)	(797)
Total gastos	(14,842)	(20,285)
Utilidad antes de impuestos	658	4,516
Impuesto a las ganancias	(145)	(994)
Utilidad del año	514	3,522
Otros resultados integrales:		
Otros resultados integrales, neto de impuestos	-	-
Resultado integral del año, neto de impuestos	514	3,522

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

José Rafael Velásquez Santos
Representante Legal

Carlos Cedeño Chacón
Contador General

VELSASA S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

	Capita Pagad	Aporte futura capitalizaciòn	Efectos por aplicacion de NIIF	Utilidades retenidas	Total
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
Utilidad del ejercicio				514	514
Saldos a Diciembre 31, 2018	800		(4,213)	17,774	14,361

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 Flujos de Efectivo
Año Terminado el 31 de Diciembre del 2018 y 2017

	2018	2017
Actividades de Operación:		
Recibido de clientes	15,500	24,801
Pagado a proveedores y trabajadores	(11,927)	(20,363)
Otros gastos		(20)
Intereses	(2,503)	2,485
Impuesto a la renta	(311)	(2,014)
Efectivo neto proveniente en actividades de operación	759	4,889
Actividades de Financiación:		
Financiamiento		9,017
Pago de obligaciones a largo plazo	(3,168)	(3,800)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	(3,168)	5,217
Aumento en efectivo	(2,409)	10,106
Efectivo al inicio del año	13,351	3,245
Efectivo al final del año	10,941	13,351
Conciliación de la utilidad neta del año con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Utilidad neta	514	3,522
Depreciación	1,800	1,800
Cambios en activos y pasivos corrientes:		
Cuentas por cobrar	(166)	
Otros activos corrientes		(216)
Cuentas por pagar		(177)
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	(1,389	764
Otras cuentas por pagar	0	(808)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	759	4,88

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 2018

1. Actividad

La Compañía se constituyó en la ciudad Guayaquil, Provincia del Guayas, el 6 de septiembre del 2013 como una sociedad anónima. Su actividad principal es la de servicios de publicidad, organización de 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 2018 y 2017 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 reconoceran 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 reconocen 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 o devengados, 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 2018 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 2018, 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% en el 2017 y 2018. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	2018	2017
Utilidad antes de impuesto	658	4,516
Utilidad gravable	658	4,516
Tasa de impuesto	22%	22%
Provisión para impuesto a la renta corriente	145	994
Menos: Retenciones y pagos efectuados	311	1,207
Menos: Crédito tributario de años anteriores	213	-
Impuesto a favor	(379)	(213)

6. Activo fijo

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

	2018	2017
Terreno	300,000	300,000
Vehículo	9,000	9,000
Depreciación Acumulada	(3,825)	(225)
	305,175	308,775

7. Impuestos Corrientes

Los pasivos por impuestos corrientes están representados como sigue:

	2018	2017
Impuesto al valor agregado, IVA retenido	1,781	2,498
	1,781	2,498

7. Otras cuentas por pagar

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

	2018	2017
Beneficios sociales	364	354
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	108	108
Participación de trabajadores	116	797
	588	1,259

8. Cuentas por pagar relacionadas

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 cuentas por pagar relacionadas representan prestamos obtenidos para financiar la compra de terreno, no tienen fecha de vencimiento establecida, ni generan intereses

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

17. Gastos por su naturaleza

Un resumen de los gastos es como sigue:

	2016	2015
Salarios	6,000	8,000
Aporte a la seguridad social, incluye fondo de reserva	1,229	1,638
Beneficios sociales	1,145	1,404
Participación de trabajadores	116	797
Honorarios profesionales	686	3,164
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	1,880	2,198
Depreciación de activos fijos	1,800	1,800
Impuestos contribuciones y otros	1882	1,210
Otras	104	74
Total	14,842	20,285

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

Entre el 31 de diciembre del 2018 y el 28 de febrero del 2019, 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. 10

11. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, fueron aprobados por la Administración y Junta General de Accionistas el 15 de marzo del 2019.