

# VELSASA C.A.

## Estados Financieros

Años Terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

### Contenido

<b>Estados Financieros</b>	
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

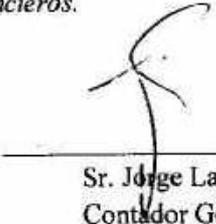
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

		Al 31 de diciembre de	
	Notas	2019	2018
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes:</b>			
Efectivo	4	11,757	10,942
Impuestos corrientes	5	709	379
<b>Total activos corrientes</b>		<u>12,466</u>	<u>11,321</u>
<b>Activos no corrientes:</b>			
Activo fijo, neto	6	305,175	305,175
<b>Total activos</b>		<u>317,641</u>	<u>316,496</u>
<b>Pasivo y patrimonio de los accionistas</b>			
<b>Pasivos corrientes:</b>			
Obligaciones bancarias		-	-
Impuestos Corrientes		1,781	1,781
Otras cuentas por pagar	7	1,070	588
<b>Total pasivos corrientes</b>		<u>2,851</u>	<u>2,369</u>
Cuentas por pagar relacionadas	8	<u>299,766</u>	<u>299,766</u>
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<u>299,766</u>	<u>299,766</u>
<b>Patrimonio de los accionistas</b>			
Capital pagado	9	800	800
Efecto por aplicación de las NIIF		(4,213)	(4,213)
Utilidades retenidas		17,260	17,260
Utilidad del ejercicio		1,177	514
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>		<u>15,024</u>	<u>14,361</u>
<b>Total pasivos y patrimonio de los accionistas</b>		<u>317,641</u>	<u>316,496</u>

*Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.*

  
Ing. José Velásquez Santos  
Representante Legal

  
Sr. Jorge Lainez  
Contador General

**VELSASA C.A.****Estado de Resultado Integral**

Año terminado el 31 de diciembre de 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2019	2018
Ingresos de actividades ordinarias	16,500	15,500
Gastos de administración	(14,720)	(14,720)
Gastos financieros	(6)	(6)
Participación de trabajadores	(266)	(116)
<b>Total gastos</b>	<u>(14,992)</u>	<u>(14,842)</u>
<b>Utilidad antes de impuestos</b>	1,508	658
Impuesto a las ganancias	(332)	(145)
<b>Utilidad del año</b>	<u>1,177</u>	<u>514</u>
<b>Otros resultados integrales:</b>		
Otros resultados integrales, neto de impuestos	-	-
<b>Resultado integral del año, neto de impuestos</b>	<u>1,177</u>	<u>514</u>

*Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.*



Ing. José Velásquez Santos  
Representante Legal



Sr. Jorge Lainez  
Contador General

## VELSASA S.A.

### Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

	Capital Pagado	Aporte futura capitalización	Efectos por aplicacion de NIIF	Utilidades retenidas	Total
Saldos a Diciembre 31, 2017	800.00	-	(4,213)	17,260	13,847
Utilidad del ejercicio				514	514
Saldos a Diciembre 31, 2018	800.00	-	(4,213)	17,774	14,361
Otros				(514)	(514)
Utilidad del ejercicio				1,177	1,177
Saldos a Diciembre 31, 2019	<u>800</u>	-	<u>(4,213)</u>	<u>18,437</u>	<u>15,024</u>

*Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.*

  
Ing. José Velásquez Santos  
Representante Legal

  
Sr. Jorge Lainez  
Contador General

## VELSASA C.A.

### Estado de Flujos de Efectivo Año Terminado el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Actividades de Operación:</b>		
Recibido de clientes	16,500	15,500
Pagado a proveedores y trabajadores	(14,836)	(11,927)
Otros gastos		
Intereses	(6)	(2,503)
Impuesto a la renta	(330)	(311)
Efectivo neto proveniente en actividades de operación	<u>1,328</u>	<u>759</u>
<b>Actividades de Financiación:</b>		
Financiamiento		
Otros	(514)	(3,168)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	<u>(514)</u>	<u>(3,168)</u>
Aumento en efectivo	815	(2,409)
Efectivo al inicio del año	<u>10,941</u>	<u>13,351</u>
Efectivo al final del año	<u>11,757</u>	<u>10,941</u>
<b>Conciliación de la utilidad neta del año con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:</b>		
Utilidad neta	1,177	514
Depreciación		1,800
Cambios en activos y pasivos corrientes:		
Cuentas por cobrar		(166)
Otros activos corrientes	(330)	
Cuentas por pagar	149	
Impuesto a la renta	332	
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar		(1,389)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>1,328</u>	<u>759</u>

*Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros*

  
Ing. José Velásquez Santos  
Representante Legal

  
Sr. Jorge Lainez  
Contador General

## **VELSASA C.A.**

### **Notas a los Estados Financieros 31 de Diciembre 2019**

#### **1. Actividad**

La Compañía se constituyó en la ciudad Guayaquil, Provincia del Guayas, el 14 de septiembre del 2011 como una sociedad anónima. Su actividad principal es la de actividades 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 2019 y 2018 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 pérdida 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.

7

### **2.11 Compensación 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 pérdida por deterioro. En caso de identificarse un deterioro se reconoce la provisión con cargo a resultados del periodo. Durante el 2019 no se identificaron pérdidas 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 2019, representan principalmente depósitos en cuentas corrientes de bancos locales.

8

## 7. Otras cuentas por pagar

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Beneficios sociales	364	364
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	108	108
Impuesto a la renta	332	-
Participación de trabajadores	266	116
	<u>588</u>	<u>588</u>

## 8. Cuentas por pagar relacionadas

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 cuentas por pagar relacionadas representan préstamos 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:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Salarios	6,000	6,000
Aporte a la seguridad social, incluye fondo de reserva	1,229	1,229
Beneficios sociales	1,145	1,145
Participación de trabajadores	266	116
Honorarios profesionales	686	686
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	1,880	1,880
Depreciación de activos fijos	1,800	1,800
Impuestos contribuciones y otros	1882	1882
Otras	104	104
Total	<u>14,992</u>	<u>14,842</u>

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

Entre el 31 de diciembre del 2019 y el 28 de febrero del 2020, fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración

## 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 2018 y 2019. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad antes de impuesto	1,508	658
Utilidad gravable	1,508	658
Tasa de impuesto	22%	22%
Provisión para impuesto a la renta corriente	332	145
<b>Menos:</b> Retenciones y provisiones	(662)	(311)
<b>Menos:</b> Crédito tributario de años anteriores	(379)	(213)
Impuesto a favor	<u>(709)</u>	<u>(379)</u>

## 6. Activo fijo

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Terreno	300,000	300,000
Vehículo	9,000	9,000
Depreciación Acumulada	(3,825)	(3,825)
	<u>305,175</u>	<u>305,175</u>

## 7. Impuestos Corrientes

Los pasivos por impuestos corrientes están representados como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto al valor agregado, IVA retenido	1,781	1,781
	<u>1,781</u>	<u>1,781</u>

podieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

#### **11. Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, fueron aprobados por la Administración y Junta General de Accionistas el 16 de marzo del 2020.