

VEROTRAVEL.S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2015

NOTA 1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

Compañía Verotravel S.A. (en adelante la Compañía) fue constituida el 22 de Mayo del 2013 y se dedica a la actividad de agencia de viajes. El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es Whympers E7-178 y Diego de Almagro en Quito - Ecuador.

Al 31 de diciembre de 2015, el número de trabajadores de la Compañía ascendió a dos.

Los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2015 fueron aprobados por el Junta de la Compañía en sesión que se llevó a cabo el 22 de Febrero del 2016.

Los Estados Financieros reflejan la actividad individual de la Compañía.

La Compañía prepara estados financieros consolidados, los cuales se presentan por separado.

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables significativas utilizadas por la Compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros son las siguientes:

Base de preparación y presentación:

Los estados financieros se preparan y presentan de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, los cuales comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Las NIIF incorporan a las Normas Internacionales de Contabilidad (NEC) de la 1 a la 41, y las Interpretaciones 1 a la 33, emitidas por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), oficializadas para su aplicación obligatoria en Ecuador.

Los estados financieros de la Compañía serán presentados en la moneda funcional, es decir, Dólares, a partir del primer trimestre del año 2015.

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EFFECTIVO

NOTA 3. EFFECTIVO Y BANCOS

Se encuentra representado por el valor destinado al Fondo de Caja Chica a razón de \$150 para cubrir todas aquellas erogaciones de menor cuantía que no ameritan la elaboración de cheque.

Igualmente Caja General presenta un saldo de \$1986.69 el cual será depositado los primeros días de 2016.

Igualmente se compone del saldo final arrojado en Bancos al cierre de Diciembre 31 de 2015 por valor de \$4049.87, una vez que fueron canceladas en su gran mayoría las obligaciones a cargo de la compañía correspondientes al giro normal de operación, lo que nos arroja un

margen de liquidez para trabajar a comienzos del año 2016, e incluso se podría concluir que al cierre del ejercicio 2015, la compañía dispone de liquidez.

A la fecha la compañía presenta un total de una cuenta bancaria destinada al flujo normal de sus operaciones, es decir, cancelación de compensaciones de las cuales operan a nivel nacional.

Saldos Conciliados a Diciembre 31 de 2015:

ENTIDAD	TIPO CUENTA	SALDO
Banco Pichincha	Cuenta Corriente	\$ 4049.87

ACTIVOS FINANCIEROS / CUENTAS POR COBRAR

Este rubro representa el valor de los saldos adeudados a la compañía al cierre del ejercicio 2015 producto de sus operaciones por diversas razones tales como:

NOTA 4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Se genera como consecuencia del saldo a favor para la empresa arrojado al cierre del año 2015, el cual se presenta las deudas que mantienen otras empresas y personas naturales con la compañía.

- Clientes \$7071.86

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR Y ANTICIPO EMPLEADOS

Rubro constituido por otro tipo de deudas diferentes.

Los cuales presentan un seguimiento y acompañamiento continuo, evitando con esto su crecimiento y propendiendo día a día mantener su saldo en cero; pero para efectos de corte del ejercicio fiscal y contable finalizó con un saldo plenamente identificado por valor de \$398.74.

Divididos en:

- Otras Cuentas por Cobrar \$70.94
- Anticipos Empleados \$327.80

NOTA 6. PREVISION DE CUENTAS INCOBRABLES

Este año se ha tenido que hacer por primera vez una previsión de cuentas incobrables, al haber dos facturas emitidas en el primer trimestre del 2015 que no se ha podido cobrar al cierre del año.

Por lo cual se ha realizado el cálculo que exige la ley 1% del valor de toda la cartera de cuentas por cobrar, el cual será deducible y el 5% de la misma cartera que no será deducible, dando un valor final para la previsión de \$353.59

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

NOTA 7. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA COMPAÑIA

Siendo este rubro el crédito tributario que tenemos con el SRI a favor de la compañía para la declaración de diciembre del IVA que se realizara en enero y para la declaración del impuesto a la renta que se realizará hasta abril del 2016, así mismo retenciones que nos realizaron del IVA, sirviéndonos también como crédito tributario para el mismo impuesto de diciembre, divididos de esta manera:

- Crédito Tributario a favor de la empresa en IVA (IVA en Compras) \$137.93
- Crédito Tributario a favor de la empresa en Renta \$757.97
- Retenciones de IVA en Ventas \$9.94

INVENTARIOS

NOTA 8. SEGUROS PARA LA VENTA

Este rubro contiene el saldo de los días de seguro de viaje listos para la venta llevados con kardex para su máximo control.

Quedando para el inicio del 2016 un saldo de \$830 que equivale a 332 días con cobertura de \$100.000 y quedando a 0 los días con cobertura de \$50.000.

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

NOTA 9. ACTIVOS FIJOS

En este rubro se identifican todos aquellos bienes adquiridos y pertenecientes a la compañía, utilizados para el normal funcionamiento de sus operaciones tanto en su sede principal.

CUENTA	COSTO HISTORICO	DEPREC ACUM	COSTO NETO
Muebles y Enseres	\$942.86	\$174.69	\$768.17
Equipo de Cómputo	\$196.45	\$39.30	\$157.15
Maquinaria y Equipo	\$3036.07	\$995.06	\$2041.01
TOTAL	\$2966.33	\$1209.05	\$2966.33

Todos los bienes enunciados anteriormente han sido sometidos mensualmente a su respectiva depreciación calculada por el método de línea recta, basados en la vida útil estimada fijada según las normas contable y fiscal así:

Muebles y Enseres 10 años

Equipo Cómputo 3 años

Maquinaria y Equipo 10 años

PASIVO

CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Este rubro representa el valor de los saldos acreedores a la compañía al cierre del ejercicio 2015 producto de sus operaciones por diversas razones tales como:

NOTA 10. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la compañía, producto de la adquisición de servicios y bienes.

El mayor valor lo conforman las consignaciones Proveedores, las cuales suman \$1936.69.

De igual forma este rubro es conformado por un total de 4 proveedores cuyo vencimiento y pago se hará los primeros días del 2016. Así mismo tenemos una cuenta por cobrar de un Accionista de la Empresa por un valor de \$30, que también será pagado los primeros días del año.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

NOTA 11. TARJETAS DE CREDITO

Este rubro arroja un saldo por pagar por compras hechas con la tarjeta corporativa por importe de \$1897.69, que será cancelado el primer mes del 2016.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

RETENCIONES AL IMPUESTO AGREGADO

NOTA 12. RETENCIONES AL IVA REALIZADA POR LA COMPAÑÍA A OTRAS EMPRESAS Y PERSONAS NATURALES E IVA EN VENTAS

En estas cuentas tenemos los saldos a compensar con en el IVA en compras para la declaración de diciembre que se realizara en enero y todas las retenciones que se ha realizado durante el mes de diciembre a otras empresa y personas naturales que vamos a pagar también en la declaración de IVA que se realizará en enero.

- Retenciones 100% IVA \$72.60
- IVA en Ventas \$126.35

RETENCIONES AL IMPUESTO A LA RENTA

NOTA 13. RETENCIONES EN RENTA EN COMPRAS Y RELACION DE DEPENDENCIA

Aquí tenemos todas las retenciones que ha realizado la compañía a otras empresas y personas naturales sobre el impuesto de Renta durante el mes de diciembre 2015, el cual se cancelará en la declaración que se realizara en enero.

- Retenciones en Renta en Compras \$60.69
- Retenciones Relación de Dependencia \$1.68

OBLIGACIONES CON EL IESS

NOTA 14. APORTES SEGURIDAD SOCIAL Y DEDUCCIONES DE NÓMINA

Saldos pendientes por pagar a los aportes correspondientes al mes de Diciembre al IESS.

- Aporte Personal \$215
- Aporte Patronal \$79.47

NOTA 15. OBLIGACIONES LABORALES

Es el rubro más representativo dentro del total de deudas y obligaciones a cargo de la compañía, corresponde a nóminas pendientes por cancelar por parte de la compañía a los pagos al personal, debido al corte del ejercicio 2015 consecuencia de la no radicación para pago. Se espera su debida cancelación en los primeros días del año 2016.

Así mismo pasan el saldo calculado hasta el corte que corresponde al décimo tercer y cuarto sueldo.

- Sueldos por Pagar \$1317.08
- Décimo Tercer Sueldo \$113.60
- Décimo Cuarto Sueldo \$293.33

PATRIMONIO NETO

CAPITAL

NOTA 16. CAPITAL SUSCRITO Y APORTES DE SOCIOS Y ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Fondo obligatorio constituido de \$800 y aprobado en el año 2013 equivalente al 14.40% del capital asignado quedando una diferencia de \$4756.08 equivalente al 85.60% de aportes de socios y accionistas para futuras capitalizaciones al fortalecimiento patrimonial.

NOTA 17. GANACIAS ACUMULADAS DE OTRAS EJERCICIOS

Tenemos como saldo de ganancias de ejercicios anteriores un importe de \$5477.67

NOTA 18. RESULTADO DEL EJERCICIO

Excedentes generados por la compañía para el ejercicio 2015 que asciende a \$827.81

NOTA 19. INGRESOS OPERACIONALES

Representa los ingresos obtenidos propios de la actividad y objeto social de la Compañía. En este rubro se manifiestan ingresos por servicios de la empresa y otros ingresos administrativos.

- VENTAS AL 12%
Corresponde a los ingresos percibidos por concepto de servicios facturados con el 12% de IVA por importe de \$38080.38

- **VENTAS EL 0%**

Corresponde a los ingresos percibidos por concepto de servicios facturados con el 0% de IVA por importe de \$6946.72

NOTA 20. INGRESOS NO OPERACIONALES

Se conforma por todos aquellos ingresos percibidos por la Compañía que no tienen relación con su objeto social.

Igualmente se incluyen ingresos diversos, tiene un importe de \$10846.89

NOTA 21. GASTOS OPERACIONALES

Representa los gastos incurridos en desarrollo y cumplimiento del objeto social de la Compañía.

- **GASTOS EN GENERAL**

Corresponde a los egresos efectuados por concepto de pago de compensaciones para el buen funcionamiento de la compañía.

Costo de Ventas	\$333.00
Reservas para Clientes (Seguros, Hoteles, etc)	\$11036.78
Pagos Tickets de Cortesía	\$ 874.84
Comisiones FEE pagadas a Terceros	\$ 4151.17
Transporte	\$1985.00
Impuestos Contribuciones y Otros	\$563.39
Otros Gastos Financieros	\$75.22
Multas SRI	\$0.54
Intereses SRI	\$0.20
Gastos Cuentas Incobrables 1% Ley - Deducible	\$70.72
TOTAL	\$19090.86

- **GASTOS PERSONAL**

Corresponde a los egresos efectuados por concepto de pago de compensaciones y aportes a seguridad social tanto para las diferentes entidades que celebraron convenio de trabajo asociado con la Compañía como para el personal administrativo vinculado directamente a ésta.

Se incluyen además los pagos por honorarios a personas naturales facturadas de igual forma.

Sueldos, Salarios y Demás Remuneraciones	\$16514.89
Aportes a la Seguridad Social (incluido fondo de reserva)	\$2640.56
Beneficios sociales e Indemnizaciones	\$2455.10
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	\$2593.44
Alimentación de Personal	\$318.18
TOTAL	\$24523.17

• GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

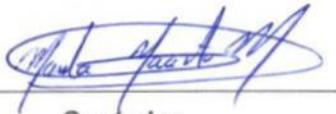
Hace referencia a todas aquellas erogaciones efectuadas e incurridas, en lo relacionado con las funciones administrativas necesarias para el desarrollo del objeto social de la Compañía.

Promoción y Publicidad	\$498.00
Mantenimiento, Reparaciones y Suministros de Oficina	\$767.88
Arriendo Oficina	\$4421.20
Alícuotas	\$952.78
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	\$1538.95
Propiedad, Planta y Equipo	\$766.07
TOTAL	\$8944.88

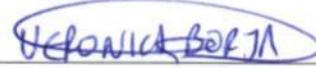
NOTA 22. GASTOS NO DEDUCIBLES.

Corresponde a todos aquellos pagos efectuados sin documentos autorizados en Ecuador, así como pagos al extranjero y los gastos no deducibles de las cuentas incobrables.

Gastos No Deducibles	\$0.40
Gasto Cta. Incobrable No Deducible	\$282.87
TOTAL	\$283.27



Contador



Gerente General