

VEROTRAVEL.S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2016

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.

Los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2016 fueron aprobados por el Junta de la Compañía en sesión que se llevó a cabo el 29 de Marzo del 2017.

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.

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. Saldo al 31 de Diciembre del 2016: USD 27.48

Igualmente se compone del saldo final arrojado en Bancos al cierre de Diciembre 31 de 2016 por un valor de \$1366.36, 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 2017, e incluso se podría concluir que al cierre del ejercicio 2016, la compañía dispone de liquidez.

Saldos Conciliados a Diciembre 31 de 2016:

ENTIDAD	TIPO CUENTA	SALDO
Banco Pichincha	Cuenta Corriente	\$ 1338.88

ACTIVOS FINANCIEROS / CUENTAS POR COBRAR

Este rubro representa el valor de los saldos adeudados a la compañía al cierre del ejercicio 2016 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 2016, el cual se presenta las deudas que mantienen otras empresas y personas naturales con la compañía.

- Clientes \$7642,18

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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 un valor de \$5211.39.

NOTA 6. PREVISION DE CUENTAS INCOBRABLES

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 2017, divididos de esta manera:

- Crédito Tributario a favor de la empresa en IVA (IVA en Compras) \$19.17
- Crédito Tributario a favor de la empresa en Renta \$48.56
- Crédito Tributario a favor de la empresa Retención del Impuesto a la Renta \$98.71
- Crédito Tributario a favor de la empresa Crédito Tributario Impuesto a la Renta \$638.28

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 2017 un saldo de \$47.50 que equivale a 19 días con cobertura de \$200.000.

ENTIDAD	PRO CUENTA	SALDO
Banco Pichincha	Cuenta Corriente	7.038.88

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 Computación	\$5082.52	\$1576.76	\$3505.76
TOTAL	\$6025.38	\$1751.45	\$4273.93

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

PASIVO

CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Este rubro representa el valor de los saldos acreedores a la compañía al cierre del ejercicio 2016 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 valor a cancelar a Proveedores suman \$62.12.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

RETENCIONES AL IMPUESTO AGREGADO

NOTA 11. RETENCIONES AL IVA REALIZADA POR LA COMPAÑÍA A OTRAS EMPRESAS Y PERSONAS NATURALES E IVA EN VENTAS

- IVA en Ventas por pagar \$93.24

RETENCIONES AL IMPUESTO A LA RENTA

NOTA 12. RETENCIONES EN RENTA EN COMPRAS

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 2016, el cual se cancelará en la declaración que se realizara en enero.

- Retenciones en Renta en Compras \$1.32

OBLIGACIONES CON EL IESS

NOTA 13. APORTES SEGURIDAD SOCIAL Y DEDUCCIONES DE NÓMINA

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

- Aporte Personal y Patronal \$129.60

NOTA 14. 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 2016.

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

- Sueldos por Pagar \$3163.75
- Décimo Tercer Sueldo \$933.33
- Décimo Cuarto Sueldo \$152.49

PATRIMONIO NETO

CAPITAL

NOTA 15. 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 16. GANACIAS ACUMULADAS DE OTRAS EJERCICIOS

Tenemos como saldo de ganancias de ejercicios anteriores un valor de \$6026.51

NOTA 17. RESULTADO DEL EJERCICIO

Ganancia neta del periodo generado por la compañía para el ejercicio 2016 que asciende a \$248.93

NOTA 18. 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 un valor de \$8754.87

- VENTAS EL 0%

Corresponde a los ingresos percibidos por concepto de servicios facturados con el 0% de IVA por un valor de \$174190.61

NOTA 19. 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 valor de \$5009.39

NOTA 20. GASTOS OPERACIONALES

- GASTOS.- Representa los gastos incurridos en desarrollo y cumplimiento del objeto social de la Compañía USD \$21980.37

- COSTO DE VENTAS.- USD \$165557.37

- 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.

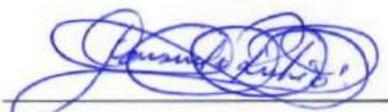
Se incluyen además los pagos por honorarios a personas naturales facturadas de igual forma.

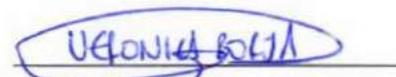
Sueldos, Salarios y Demás Remuneraciones	\$12326.79
Aportes a la Seguridad Social (incluido fondo de reserva)	\$4084.58
TOTAL	\$16411.37

- 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.

Suministros, herramientas, materiales y repuestos	\$ 872.49
Arrendamientos Operativos	\$1877.76
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	\$1263.07
Mantenimiento y reparaciones	\$ 405.00
Propiedad, Planta y Equipo	\$ 542.40
Impuestos, Contribuciones y Otros	\$ 510.99
Otros Gastos	\$ 97.29
TOTAL	\$5569.00


Contador


Gerente General