VERUSKDASE TRAVEL S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

VERUSKDASE TRAVEL S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

INDICE **Páginas No.**

Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultado Integral	4
Estado de evolución del patrimonio de los accionistas	5
Estados de flujos de efectivo	6 - 7
Notas a los estados financieros	8 - 15

Abreviaturas usadas:

US$. - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

VERUSKDASE TRAVEL S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en Dólares)

Notas	ACTIVOS	2018	2017
	ACTIVOS CORRIENTES:		
1	Efectivo y Equivalente de efectivo	45.74	821.42
2	Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar	43,477.36	44,044.34
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	**43,523.10**	**44,865.76**
	ACTIVOS NO CORRIENTES:		
3	Propiedad, planta y equipo, neto	3,253.72	4,686.64
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	**3,253.72**	**4,686.64**
	TOTAL ACTIVOS	**46,776.82**	**49,552.40**
	PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
	PASIVOS CORRIENTES		
4	Proveedores, Impuestos por pagar y Otras cuentas por pagar	22,156.88	24,871.84
5	Obligación por beneficios a empleados	8,342.87	5,644.04
	TOTAL PASIVOS CORRIENTE	**30,499.75**	**30,515.88**
	TOTAL PASIVOS	**30,499.75**	**30,515.88**
	PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTA		
6	Capital Social	800.00	800.00
	Reservas	1,090.59	1,090.59
7	Resultados acumulados	17,145.93	13,653.63
	Resultados del Ejercicio	(2,759.45)	3,492.30
	TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	**16,277.07**	**19,036.52**
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	**46,776.82**	**49,552.40**

Ver notas a los estados financieros

VERUSKDASE TRAVEL S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en Dólares)

Notas	INGRESOS	2018	2017
8	Ingresos de Actividad Ordinaria	788,573.87	1,316,540.04
	Costo de ventas	686,869.48	1,149,042.05
	UTILIDAD BRUTA	**101,704.39**	**167,497.99**
	GASTOS OPERACIONALES:		
9	(-) Gastos de Administración y Ventas	(102,301.05)	(160,072.79)
	(PERDIDA) UTILIDAD OPERACIONAL	**(596.66)**	**7,425.20**
	OTROS (EGRESOS) INGRESOS:		
10	(-) Gastos Financieros	(1,539.37)	(1,700.39)
	(+) Otros Ingresos	0.00	0.00
	TOTAL (EGRESOS) INGRESOS	**(1,539.37)**	**(1,700.39)**
	(PERIDA) UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA	**(2,136.03)**	**5,724.81**
	MENOS: 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	**0.00**	**858.72**
	MENOS: 22% IMPUESTO A LA RENTA	**623.42**	**1,373.79**
	(PERIDA DEL EJERCICIO) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	**(2,759.45)**	**3,492.30**
	Ingresos por Reembolso (Informativo)	**227,596.23**	**0.00**
	Pago por Reembolso (Informativo)	**(227,596.23)**	**0.00**

Ver notas a los estados financieros

VERUSKDASE TRAVEL S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresados en Dólares)

Notas	11	Capital Social	Aporte de para futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva de capital	Resultados Acumulados	Resultados del ejercicio	Total Patrimonio
	Saldos al 31 de diciembre del 2017	800.00	0.00	1,090.59	0.00	13,653.63	3,492.30	19,036.52
	Cambios en políticas contables	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Correcciones en errores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Cambios del año en el Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Aumento (Disminución) de capital social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Aportes para futuras capitalizaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Prima por emisión primaria de acciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Dividendos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	0.00	0.00	0.00	0.00	3,492.30	(3,492.30)	0.00
	Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Otros cambios (detallar)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(2,759.45)	(2,759.45)
	Saldos al 31 de diciembre del 2018	**800.00**	**0.00**	**1,090.59**	**0.00**	**17,145.93**	**(2,759.45)**	**16,277.07**

Ver notas a los estados financieros

VERUSKDASE TRAVEL S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresados en Dólares)

Notas	FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	2018	2017
12			
	Clases de cobros por actividades de operación		
	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1,060,204.44	1,295,849.93
	Clases de pagos por actvidades de operación		
	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(978,888.49)	(1,213,345.17)
	Pagos a y por cuenta de los empleados	(81,468.23)	(81,468.23)
	Impuesto a las ganancias pagados	(623.42)	(1,373.79)
	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**(775.70)**	**(337.26)**
	Financiación por Préstamos a corto Plazo		
	Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	(5,576.57)
	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION	**-**	**(5,576.57)**
	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(775.70)	(5,913.83)
	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	821.42	6,735.25
	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**45.72**	**821.42**

Ver notas a los estados financieros

VERUSKDASE TRAVEL S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN, INVERSION Y FINANCIAMIENTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresados en Dólares)

Notas		2018	2017
12			
	(PERDIDA DEL EJERCICIO) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	**(2,136.03)**	**5,724.81**
	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	1,432.90	1,432.90
	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(623.42)	(1,373.79)
	Ajustes por gasto por participación de trabajadores	-	(858.72)
		809.48	**(799.61)**
	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	44,034.34	(20,690.11)
	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(43,467.36)	1,990.02
	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(2,714.96)	11,511.86
	Incremento (disminución) en beneficios empleados	2,698.83	1,925.77
		550.85	**(5,262.46)**
	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**(775.70)**	**(337.26)**

Ver notas a los estados financieros

VERUSKDASE TRAVEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

VERUSKDASE TRAVEL S.A.- Fue constituida por escritura pública otorgada ante el notario Décimo Sexto del Cantón Guayaquil Ab. Mario Barberán Vera el 20 de febrero 2014 fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución NºSC-INC-DNASD-SAS-14-0001326, e inscrita en el Registro Mercantil el 30 de mayo de 2014

Su domicilio está ubicado en el Cantón de Guayaquil.

Capital Suscrito US$800,00, Número de acciones 800 valor a US$1,oo.

Su actividad principal es Actividades de Agencia de Viaje

El Registro Único de Contribuyente de VERUSKDASE TREVEL S.A., es 0992861169001, su número de Expediente Nº176807

La Compañía inicio sus actividades el 30 de mayo del 2014

2. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA PYMES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

La versión en español vigente es la del 2018.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

5. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

Las inversiones que devengan intereses se reconocen al costo más los intereses acumulados. Los intereses ganados se incluyen como parte del estado de resultados.

b) Cuentas por cobrar y otros

Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.

c) Inventarios

Están registrados al costo de adquisición y valorados mediante el método promedio, su costo no excede el valor del mercado.

La Compañía no posee inventarios en los años 2018 y 2017

d) Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo están registrados al costo de adquisición.

Las propiedades, muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

Activos	Tasas
Edificios	5%
Instalaciones, maquinaria y equipos, y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

e) Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

f) Beneficios a los empleados

Pensiones.- La Compañía tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal. Un plan de pensiones de beneficios definidos es un plan de pensiones que define un monto de beneficio de pensión que un empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de uno o más factores, tales como edad, años de servicio y compensación.

El Código de Trabajo establece el pago obligatorio de jubilación patronal a los empleados que presten 25 años de servicios continuos o el pago de la parte proporcional para los empleados que trabajen entre 20 y 25 años para un mismo empleador.

La obligación por el beneficio definido se calcula anualmente por actuarios independientes.

Beneficios por cese.- El beneficio por cese son pagaderos cuando la relación laboral se interrumpe antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente el cese a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de cese o desahucio cuando está demostrablemente comprometido ya sea: a poner fin a la relación laboral de empleados de acuerdo a un plan formal detallado sin posibilidad de renuncia; o de proporcionar beneficios por cese como resultado de una oferta hecha para incentivar el retiro voluntario.

El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

La Compañía no realizó la provisión por este concepto debido a la estructura de la Compañía.

g) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, usando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

h) Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

i) Reserva Legal:

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdida futuras o para aumento de capital.

j) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de la Compañía provienen por las Ventas de bienes y servicios del ejercicio, se reconocen sobre el método del devengado.

k) Costos y Gastos:

Los costos y gastos se reconocen en los resultados a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los períodos en los cuales se relacionan

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO

1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	AÑO 2018	AÑO 2017
	(Dólares)	
Efectivo y Equivalente de efectivo		
Bancos		
Caja - Bancos	45.74	821.42
Total	**45.74**	**821.42**

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

2. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 los saldos de los Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son como sigue:

	AÑO 2018	AÑO 2017
	(Dólares)	
Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar		
Clientes	10.00	44,044.34
Impuesto a la Renta Crédito del año	1.58	0.00
Otras cuentas por cobrar	43,465.78	0.00
	43,477.36	**44,044.34**

Clientes.- Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las cuentas por cobrar clientes corresponden a la prestación de Servicios de Agencia de Viaje

.

3. Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	Saldo Incial 31-12-2017	Adiciones	Saldo Incial 31-12-2018
		(Dólares)	
Costo			
Muebles y enseres	5,345.33		5,345.33
Equipos de Computación	2,695.54		2,695.54
	8,040.87	**0.00**	**8,040.87**
Depreciación acumulada			
Muebles y enseres	(1,566.28)	(534.48)	(2,100.76)
Equipos de Computación	(1,787.95)	(898.42)	(2,686.37)
	(3,354.23)	**(1,432.90)**	**(4,787.13)**
Total	**4,686.64**	**(1,432.90)**	**3,253.74**

4. Cuentas por pagar Proveedores, Impuestos corrientes por pagar y otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	AÑO 2018	AÑO 2017
	(Dólares)	
Proveedores	14,104.79	19,225.52
Impuestos por pagar	215.09	2,062.31
Impuesto a la renta por pagar	0.00	495.23
Cuentas por pagar IESS	1,923.75	1,137.78
Otras cuentas por pagar	5,913.25	1,951.00
	22,156.88	**24,871.84**

Proveedores.- Las cuentas por paga al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponde a cuentas por pagar, que no generan intereses

Impuestos.- Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponde a los impuestos a pagar de enero a diciembre del 2018 y 2017.

Cuentas por pagar IESS.- Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponde al valor por pagar de las planillas del IESS de diciembre.

Otras cuentas por pagar.- Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponde a otras cuentas por pagar que se liquidan a inicios del año 2018 y 2017 respectivamente.

5. Obligación por beneficios a los empleados

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle de los beneficios sociales es el siguiente:

Obligación por beneficios a empleados	AÑO 2018	AÑO 2017
	(Dólares)	
Beneficios sociales por pagar	8,342.87	4,785.31
15% Participación Trabajadores	0.00	858.72
	8,342.87	**5,644.03**

6. Capital en acciones

En el año 2018 y 2017, el capital suscrito es de US$800,00, el valor nominal de las acciones de US$. 1.00. Las acciones de la Compañía pertenecen a la la señora Ronquillo del Poso Mirna Veruska, propietario de 100 acciones; y el señor Jorge Leonardo Celi Solis, por sus propios derechos, propietario de 700 acciones.

7. Resultados acumulados

La compañía tiene resultados acumulados al 2018 en US$17.145,93

8 Ingresos de actividades ordinarias

Las ventas netas al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	AÑO 2018	AÑO 2017
	(Dólares)	
Ventas	788,573.87	1,316,540.04
Costo de Ventas	686,869.48	1,149,042.05
Utilidad Bruta	**101,704.39**	**167,497.99**

Los ingresos provienen a las actividades de Agencia de Viaje

9. Gastos de Ventas y Administración

Durante el año 2018 y 2017, los gastos de ventas y de administración fueron los siguientes:

	AÑO 2018	AÑO 2017
	(Dólares)	
Gastos de Operación		
Gastos del Personal	57,291.92	81,468.23
Honorarios profesionales	0.00	0.00
Depreciaciones y cuentas incobrables	1,432.95	1,432.95
Promoción y Publicidad	150.59	12,891.35
Transporte	0.00	0.00
Consumo de Combustible y Lubricantes	90.72	531.66
Gastos e Gestión	0.00	0.00
Arrendamientos operativos	0.00	0.00
Suminsitros y Materiales	537.65	3,349.52
Mantenimientos y reparaciones	215.00	1,565.44
Seguros	658.35	391.59
Otros Gastos	41,923.87	58,442.05
	102,301.05	**160,072.79**

10. Gastos Financieros y Otros Ingresos

Durante el año 2018 y 2017, los gastos financieros fueron los siguientes:

	AÑO 2018	AÑO 2017
	(Dólares)	
Gastos Financieros		
Gastos bancarios	1,539.37	1,700.39
	1,539.37	**1,700.39**

11. Estado de Evolución del Patrimonio de los accionistas

El estado de Evolución de Patrimonio presenta una pérdida de US$2.759,45 y la transferencia de la utilidad del año 2017 a resultados acumuladas.

12. Estado de Flujos de Efectivo

El flujo de efectivo corresponde a las actividades de operación, Inversión y financiamiento.

13. Propiedad Intelectual

La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

14. Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 30 de julio del 2018.

C.P.A. Luisa Torres Mindiola
Contadora General

Mirna Ronquillo
Gerente General