

VIDA VERDE VIDAVER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2018

1. INFORMACION GENERAL

VIDA VERDE VIDAVER S.A.

OBJETO SOCIAL: Desarrollo de actividades de turismo a todo nivel, ya sea nacional o internacional, la representación de compañías aéreas nacionales y actividades turísticas, el establecimiento de agencias de viajes con la venta de pasajes aéreos nacionales e internacionales.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Jorge Washington E4-59 y Av. Amazonas Quito – Ecuador.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1791240081001

BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contable. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.

Los Estados Financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2018 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 20 de Marzo de 2018. Estos Estados Financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador.

Período Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, que se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

Activos Financieros

✓ Documentos y Cuentas por Cobrar Comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes que los clientes deben por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes, En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

✓ Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los Estados Financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

✓ Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

Concepto	Vida útil
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años

✓ **Cuentas comerciales a pagar**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

✓ **El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.**

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes conocidas como Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

✓ **Participación a trabajadores**

La empresa reconoce como cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR US \$	VALOR US \$
Efectivo y Equivalente de efectivo	\$ 6.349,68	\$ 9.542,84
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 6.349,68	\$ 9.542,84

ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR US \$	VALOR US \$
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	4.000,00	-
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	\$ 4.000,00	\$ -

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR US \$	VALOR US \$
Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	5.475,02	5.059,48
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 5.475,02	\$ 5.059,48

<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u>			
Se refiere al siguiente detalle:	dic-17	ADICIONES	dic-18
DETALLE	VALOR US \$	(RETIROS)	VALOR US \$
Máquinas y Equipos	4.284,85		4.284,85
Maquinaria Equipos e Instalaciones	2.050,04		2.050,04
Equipo de Computación	1.428,56		1.428,56
TOTAL COSTO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 7.763,45	\$ -	\$ 7.763,45

Como se puede observar en el grupo de Propiedad Planta y Equipo la empresa mantiene los mismos valores del año pasado, lo cual indica que no existió variación en su valor histórico.

PASIVO

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		
Se refiere al siguiente detalle:	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR US \$	VALOR US \$
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes Relacionadas Locales	\$ 917,64	\$ 1.098,60
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes	\$ 3.993,39	\$ 1.264,16
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 4.911,03	\$ 2.362,76

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

OBLIGACIONES CON EL FISCO		
Se refiere al siguiente detalle:	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR US \$	VALOR US \$
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	\$ 455,62	\$ 447,13
TOTAL OBLIGACIONES CON EL FISCO	\$ 455,62	\$ 447,13

Como se observa el Impuesto a la Renta por Pagar sufre una disminución en relación al año anterior, el mismo que fue calculado después del 15% de participación de trabajadores.

OBLIGACIONES CON EL PERSONAL		
Se refiere al siguiente detalle:	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR US \$	VALOR US \$
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	\$ 321,61	\$ 315,62
TOTAL OBLIGACIONES CON EL FISCO	\$ 321,61	\$ 315,62

CAPITAL SOCIAL		
Se refiere al siguiente detalle:	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR US \$	VALOR US \$
Capital Suscrito o asignado		
MUGUET DU BOIS S.A.	\$ 900,00	\$ 900,00
RENDOR OVERSEAS S.A.	\$ 100,00	\$ 100,00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	\$ 1.000,00	\$ 1.000,00

El Capital Social de la empresa está constituido por 1000 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>		
Se refiere al siguiente detalle:	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR US \$	VALOR US \$
Ganancias acumuladas	\$ 22.249,74	\$ 23.615,59
(-) Pérdidas acumuladas	\$ (11.432,58)	\$ (11.432,58)
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 10.817,16	\$ 12.183,01

<u>RESULTADOS DEL EJERCICIO</u>		
Se refiere al siguiente detalle:	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR US \$	VALOR US \$
Ganancias del Ejercicio	\$ 1.366,85	\$ 1.341,37
(-) Pérdida del Ejercicio		
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 1.366,85	\$ 1.341,37

<u>INGRESOS</u>		
Se refiere al siguiente detalle:	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR US \$	VALOR US \$
Ventas	\$ 111.251,81	\$ 98.530,15
Otros Ingresos	\$ -	\$ -
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 111.251,81	\$ 98.530,15