

VALARECH S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2016

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Información General de la Empresa

VALARECH S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en Febrero 28 de 2001 e inscrita en el Registro Mercantil en Febrero 28 del mismo año. Su actividad principal consiste en la carga descarga y transporte de mercaderías en general utilizando para el efecto camiones montacargas y demás equipos etc etc. El número de **Expediente** asignado por la **Superintendencia de Compañías** es el **103606**. El número de **RUC** asignado por el **Servicio de Rentas Internas** es el **0992153865001**.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, Cdla. Nueve de Octubre Callejon k entre calle Séptima y Novena

La Compañía inició sus operaciones productivas en el 2001.

2. Moneda Funcional

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2016, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SC.ICLCPAIFRS.G.11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyan a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

5. Principales Políticas Contables

a) **Flujos de Efectivo –**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

b) **Cuentas por Cobrar –**

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

c) **Inventarios –**

Las materias primas, insumos, suministros y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

d) **Activos fijos –**

La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del periodo y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Edificios	5%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinarias y equipos agrícolas	10%
Equipos de computación	<u>33,33%</u>

e) **Reconocimiento de Ingresos –**

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos agrícolas vendidos.

f) **Reconocimiento de Costos y Gastos –**

Los gastos son reconocidos por el método de causación.

k

g) **Uso de Estimaciones –**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados

VALARECH S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2016

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

6. Estado de Situación Financiera**a) Efectivo y equivalentes de efectivo**

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

	2016
Efectivo y Equivalentes	\$ 6.637,31
Total	\$ 6.637,31

b) Cuentas por Cobrar, Neto

Un detalle de Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

	2016
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo Renta	\$ 373,75
Total	\$ 373,75

c) Inventarios

Al 31 de Diciembre de 2016 la compañía no cuenta con inventarios.

d) Gastos pagados por Anticipado

Al 31 de Diciembre de 2016 la compañía no cuenta con gastos pagados por anticipado.

e) Activos Fijos, netos

Al 31 de Diciembre de 2016 la compañía no cuenta con activos fijos.

f) Cuentas por Pagar

Al 31 de Diciembre de 2016 la compañía cuenta con cuentas por pagar por :

VALARECH S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2016

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

		2016
Impuesto a la Renta por pagar	\$	2.436,69
Participacion Trabajadores por pagar	\$	430,00
Obligaciones con el IESS	\$	453,69
Total Pasivos Corrientes	\$	3.320,38

g) Patrimonio de los Accionistas**Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social de la Compañía está constituido por 1600 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2016, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	No. de Acciones	Valor nominal	Participación en US\$. %
Penilla Zambrano Victor Emilio	800	1.00	800 50%
Loor Zambrano Landy Patricia	800	1.00	800 50%
Total	<u>1600</u>	<u>1600.00</u>	<u>100%</u>

7. Estado de Resultado Integral**a) Ingresos y Costo de Ventas**

Un detalle de las ventas al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Ingresos		2016
Prestacion de Servicios	\$	37.375,00
Total Ingresos	\$	37.375,00
 Costos		
Inventario inicial de materia prima	\$	-
Compras Netas locales de materia pr	\$	-
Inventario Final de materia prima	\$	-
Total Costos	\$	-

VALARECH S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2016
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

b) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Gastos		2016
Sueldos	\$	25.017,84
Aportes a la seguridad social + Fdo. :	\$	5.123,65
Beneficios sociales - indemnización	\$	4.366,81
Total Gastos	\$	34.508,30

8. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2016, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2016, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

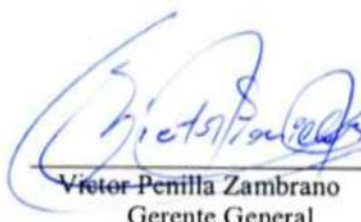
	US\$
Flujo de Efectivo procedente de actividades de operación	\$ 5,037.31
Flujo de Efectivo procedente de actividades de inversión	\$ -
Flujo de Efectivo procedente de actividades de financiación	\$ -
Disminución neta de efectivo o equivalentes al efectivo	\$ 5,037.31
Efectivo o equivalentes al efectivo al inicio del período	\$ 1,600.00
Efectivo o equivalentes al efectivo al final del período	\$ 6,637.31

9. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2016 y hasta la fecha de emisión de este informe (24 de enero del 2017) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.



CPA. Martha Aviles Moran
Contador


Victor Penilla Zambrano
Gerente General