

1. Información General de la Empresa

VALARECH S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en Febrero 28 del 2001 e inscrita en el Registro Mercantil en Febrero 28 del mismo año. Su actividad principal consiste en las actividades de operadores portuarios. 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, Av. Nueve de Octubre Callejón K número 108 intersección séptima y novena

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 2017, 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	33,33%

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.

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 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 2017 es el siguiente:

	2017
Efectivo y Equivalentes	18,282.07
TOTAL	18,282.07

b) Cuentas por Cobrar, Neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

	2017
Cuentas por cobrar clientes relacionados locales	-
Cuentas por cobrar clientes no relacionados locales	-
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	455.00
TOTAL	455.00

c) Inventarios

Al 31 de diciembre de 2017 la compañía no cuenta con inventarios

d) Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

Pasivo Corriente	2017
Cuentas por pagar proveedores	-
Impuesto a la renta por pagar	2,523.31
Participación trabajadores	2,024.05
Obligaciones con el IESS	1,552.75
TOTAL PASIVO CORRIENTE	6,100.11

Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2017, 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 2017, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	<u>No. de Acciones</u>	<u>Valor nominal</u>	<u>Participación en US\$.</u>	<u>%</u>
Víctor Emilio Penilla Zambrano	800	1.00	800.00	90%
Landy Patricia Loor Zambrano	800	1.00	800.00	10%
Total	<u>800</u>		<u>800.00</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 2017, es el siguiente:

	Ingresos	2017
Prestación de Servicios		45,500.00
TOTAL		<u>45,500.00</u>

b) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

	2017
Sueldos	24,678.36
Aportes a la seguridad social + Fdo. reserva	2,751.75
Beneficios sociales - indemnización	4,576.26
TOTAL	<u>32,006.37</u>

8. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2017, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2017, 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	11644.76
Flujo de Efectivo procedente de actividades de inversión	0
Flujo de Efectivo procedente de actividades de financiación	0
Disminución neta de efectivo o equivalentes al efectivo	11644.76
Efectivo o equivalentes al efectivo al inicio del período	6637.31
Efectivo o equivalentes al efectivo al final del período	18282.07

9. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2017y hasta la fecha de emisión de este informe (24 de enero del 2018) 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.Liseth Bazaña Holguin
Contador



Sr. Víctor Penilla Zambrano
Gerente General