

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 2018, 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.ICI.CPAIFRS.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.

VALARECH S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2018
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

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 período 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.

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 período 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.

VALARECH S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2018
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

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

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

	2018
Efectivo y Equivalentes	38044.70
TOTAL	38044.70

b) Cuentas por Cobrar, Neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

	2018
Cuentas por cobrar clientes relacionados locales	-
Cuentas por cobrar clientes no relacionados locales	-
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	685.00
TOTAL	685.00

c) Inventarios

Al 31 de diciembre de 2018 la compañía no cuenta con inventarios

d) Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

Pasivo Corriente	2018
Cuentas por pagar proveedores	-
Impuesto a la renta por pagar	4062.76
Participación trabajadores	3258.90
Otros Beneficios a Empleados	3662.01
Obligaciones con el IESS	704.73
TOTAL PASIVO CORRIENTE	11688.40

VALARECH S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2018
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2018, 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 2018, 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 2018, es el siguiente:

Ingresos	2018
Prestación de Servicios	68,500.00
TOTAL	<u>68,500.00</u>

b) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

GASTOS OPERACIONALES	2018
Sueldos	35790,19
Aportes a la seguridad social + Fdo. reserva	4348,51
Beneficios sociales - indemnización	<u>6635,3</u>
TOTAL	46774,00

VALARECH S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

8. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo e Indirecto

Al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2018, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

VALARECH		
FLUJO DE EFECTIVO		
MÉTODO INDIRECTO		
UTILIDAD		14.404,34
TRANSACCIONES QUE NO GENERAN FLUJO O REQUIEREN EFECTIVO		
(+)	DEPRECIACIONES	-
(+)	PROVISIONES	-
(+)	AMORTIZACIONES	-
FLUJO QUE SE PRESENTA EN OTRAS ACTIVIDADES		
(+/-)	UTILIDAD O PERDIDA DE PPYE	-
(+/-)	UTILIDAD O PERDIDA DE INVERSIONES	-
CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO		
(+/-)	VARIACIONES	-
(+/-)	CUENTAS POR COBRAR	-
(+/-)	INVENTARIOS	(230,00)
(+/-)	PAGOS ANTICIPADOS	-
(+/-)	CUENTAS POR PAGAR	-
(+/-)	GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	5.588,29
AJUSTES TOTAL		5.358,29
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES OPERACIONALES		19.762,62

VALARECH S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2018
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

VALARECH	
FLUJO DE EFECTIVO	
Por el año terminado al 31 diciembre del 2018	
MÉTODO INDIRECTO	
VENTAS	68.500,00
Cuentas por Cobrar al principio	-
Cuentas por Cobrar al final	-
(+/-) VARIACION CTAS COBRAR	-
TOTAL RECIBIDO POR CLIENTES	68.500,00
COSTOS DE VENTAS	-
GASTOS DE VENTAS	(46.774,00)
(+/-) VARIACION DE INVENTARIOS	(230,00)
(+/-) VARIACION DE IMTOS DIFERIDOS	-
(+/-) VARIACION OTROS ACT. CORRIENTES	-
(+/-) VARIACIONES CUENTAS POR PAGAR	-
(+/-) VARIACIONES GASTOS ACUMULADOS por beneficios a empleados	3.662,01
(+/-) VARIACION OTROS PAS. CORRIENTES	1.926,28
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	(41.415,71)
INTERESES GANADOS	-
DIVIDENDO RECIBIDO	-
INTERESES PAGADOS	-
PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	(7.321,66)
	(7.321,66)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	19.762,62
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION	
PRODUCTO VENTA DE MAQUINARIA	
COMPRA DE INMUEBLE	
INVERSION	
EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
PRESTAMOS NETOS RECIBIDOS	-
OBTENCION DE DEUDA LARGO PLAZO	-
AUMENTO DE CAPITAL EN EFECTIVO	
EFFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-
(=) AUMENTO NETO DE EFECTIVO	19.762,62
(+) EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	18.282,07
(=) EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	38.044,69

VALARECH S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2018
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

9. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (24 de enero del 2019) 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 Bajaña Holguín
Contador



Sr. Víctor Penilla Zambrano
Gerente General