

VALMON S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016

(Expresadas en dólares americanos)

1. OPERACIONES

VALMON S.A., fue constituida en el Ecuador y tiene como objeto social actuar como Actividades de Operadora Portuaria. La duración de la compañía será de cincuenta años.

Las Operaciones de VALMON S.A. Se encuentran reguladas por la Superintendencia de Compañías.

El número de operaciones es limitado en razón de que la compañía se encuentra en proceso de Liquidación.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS) que son de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

Mediante Resoluciones No. 08 G.DCS.010 del 20 de noviembre de 2008 y SC.DS.G 09.006 del 17 de diciembre de 2009 se establece la obligatoriedad para las Compañías Ecuatorianas de adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). VALMON S.A. inicia sus operaciones en el año 2001 y por tanto sus registros contables en NIIFs.

Las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la presentación de sus Estados Financieros se resumen a continuación:

- a. **Caja y equivalentes de caja** - Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.
- b. **Ventas** - Los ingresos por ventas y su costo son reconocidos en resultados en el periodo en que se presta el servicio.
- c. **Cuentas por cobrar** - Son valuadas a su valor nominal. En función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas se determina una provisión para reducir su valor al de probable realización.
- d. **Costo de ventas** - El costo de ventas se determina en función a los gastos incurridos para generar el ingreso y son reconocidos en resultados cuando se conocen.
- e. **Impuesto a la renta** - Es constituido de acuerdo con disposiciones legales a la tasas del 22%. Es registradas en los resultados del año.
- f. **Utilidad por Acción** - La utilidad por acción se calcula dividiendo la utilidad o pérdida neta del año atribuible a los accionistas ordinarios para el número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el año.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Corresponde a la cuenta corriente mantenida por la compañía en Pichincha por un valor de US\$ 10.716,69.

Descripción	2016	2015
Banco Pichincha	\$ 10.716,69	\$ 12.329,32
Total Efectivo y Equivalente de Efectivo	\$ 10,716.69	\$ 12,329.32

4. CAPITAL SOCIAL

El capital social de autorizado consiste en 10.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 de valor nominal unitario.

A continuación se incluye un detalle de los accionistas de la compañía con su correspondiente porcentaje de participación en el capital social.

ACCIONISTA	VOTOS	% PARTICIPACION
Matilde Acevedo Rojas	9.000,00	90
Eduardo Cofre Acevedo	1.000,00	10
TOTAL	10.000,00	100

5. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE, PARTICIPACION DE UTILIDADES

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el periodo de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

La determinación del impuesto a la renta se lo realiza de acuerdo a lo estipulado en el artículo 46 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

La misma fue como sigue:

Descripción	2016	2015
Pérdida del Ejercicio	\$ (1,278.54)	\$ (9,580.66)
15% Participación Trabajadores		\$ -
Más (+)		
Gastos No Deducibles	\$ -	\$ 4,202.28
BASE IMPONIBLE	\$ (1,278.54)	\$ (5,378.38)
Impuesto a la Renta Causado 22%	\$ -	\$ -

6. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde principalmente a Actividades de Operadora Portuaria a clientes locales:

Descripción	2016	2015
Ventas Netas Locales gravadas con tarifa 12% de Iva	\$ -	\$ -
Total	\$ -	\$ -

7. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un detalle de los Gastos Administrativos al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

Descripción	2016	2015
Sueldos y Salarios	\$ -	\$ 700.00
Beneficios Sociales	\$ -	\$ 3.740.79
Aporte a la Seguridad Social	\$ -	\$ 105.47
Honorarios Profesionales	\$ 1.000.00	\$ -
Mantenimientos y Reparaciones	\$ 8.50	\$ 5.00
Promoción y Publicidad	\$ 111.60	\$ 111.60
Suministros y Materiales	\$ 15.00	\$ 8.00
Gastos Planes Beneficios	\$ -	\$ -
Pérdida en Venta de Activos	\$ -	\$ -
Impuestos, Contribuciones y Otros	\$ -	\$ 544.72
Iva que se carga al Costo o Gasto	\$ 135.41	\$ 26.25
Pago por Otros Servicios	\$ 8.03	\$ 4.338.83
Total	\$ 1,278.54	\$ 9,580.66

Gabriela Peralta
 Ing. Gabriela Peralta
CONTADORA