

1. IDENTIFICACIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

VALANI S.A. Se constituyó en la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador, el 12 de Febrero del 2004. La dirección registrada de la oficina de la Compañía es Baquerizo Moreno Ft, Ciudadela Villa Club, Conjunto Boreal de la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas. La vida societaria es de 50 años.

Su objeto principal es: Administración, compra – venta, permuta y arrendamiento de bienes inmuebles urbanos y rurales de cualquier género.

2. BASES DE PREPARACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América (USD), que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en miles de Dólares y ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

La República del Ecuador, desde enero de 2000, no emite su propia moneda, ya que adoptó el dólar estadounidense como moneda oficial del país; sin embargo, ha creado sus propias monedas fraccionarias de dólar una vez adoptada la moneda estadounidense.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados en estos estados financieros.

Ciertos montos comparativos en el estado de resultados integrales han sido reclasificados para conformarlos con la presentación del año actual. Además, el estado de resultados integrales comparativo ha sido presentado nuevamente como si una operación discontinuada durante el periodo en curso hubiese sido discontinuada desde el comienzo del periodo comparativo.

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos. De existir inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos, estas se presentan como "equivalentes al efectivo".

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo están medidos al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

El costo incluye todos los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo, para ubicarlo y dejarlo en las condiciones de uso según lo previsto por la Gerencia.

Los desembolsos por mantenimiento y reparación son cargados a los resultados cuando se incurren. Toda mejora y renovación significativa de un activo sólo se capitalizan cuando sea probable que la Compañía obtenga beneficios económicos futuros que excedan al rendimiento estándar originalmente evaluado para dicho activo.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta sobre la base de sus vidas útiles estimadas de cada componente. Los activos arrendados son depreciados en el período más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles, a menos que sea razonablemente seguro que la Compañía obtendrá la propiedad al final del período de arrendamiento. Los terrenos no se deprecian.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Las partidas por pagar son pasivos financieros reconocidas inicialmente a su valor nominal menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta del año incluye el cálculo del impuesto corriente y del impuesto diferido. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados excepto cuando está relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso es reconocido en el patrimonio o en otras utilidades integrales.

El impuesto corriente es el impuesto esperado a pagar sobre la renta gravable para el año, utilizando las tasas vigentes a la fecha de reporte y cualquier otro ajuste sobre el impuesto a pagar con respecto a años anteriores.

Reservas

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Beneficios definidos

La Compañía reconoce todos los gastos relacionados con los planes de beneficios definidos en los gastos de personal en resultados.

Participación de trabajadores

La compañía reconoce con cargo a los resultados del período en que se devenga la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la compañía, de conformidad a lo establecido en el Código de Trabajo.

Ingresos y gastos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos se reconocen cuando se transfieren al cliente los riesgos y beneficios inherentes al derecho de propiedad del bien, el monto de ingreso y los costos incurridos o por incurrir pueden ser medidos confiablemente y la cobranza correspondiente está razonablemente asegurada.

Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica se reconocen en resultados usando el método interés efectivo.

de crédito y riesgo de liquidez. La gerencia revisa y aprueba las políticas para manejar cada uno de estos riesgos.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros financieras que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

Riesgo operacional

El riesgo operacional es el riesgo de pérdida directa o indirecta originado de una amplia variedad de causas asociadas con los procesos, el personal, la tecnología e infraestructura de la Compañía, y con los factores externos distintos de los riesgos de liquidez, de mercado y de crédito como aquellos riesgos que se originan de requerimientos legales y regulatorios y de las normas generalmente aceptadas de comportamiento societario.

El objetivo de la Compañía es administrar el riesgo operacional de manera de equilibrar la prevención de pérdidas financieras y el daño a la reputación del Grupo con la efectividad general de costos, y de evitar los procedimientos de control que restrinjan la iniciativa y la creatividad.

4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (Abril 25 de 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

5. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 fueron autorizados por la Administración de la Compañía el 07 de Abril de 2016 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

VALANI S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO 2015

6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2015, fue como sigue:

	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
Efectivo en caja	83.39	-
Efectivo en bancos	-	-
Efectivo y equivalentes al efectivo	83.39	-

7 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2015, fue como sigue:

	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
Deudores comerciales	-	-
Empleados	-	-
Otras cuentas por cobrar	-	-
(-) Deterioro de las partidas por cobrar	-	-
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	-	-

8 INVENTARIOS

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2015, fue como sigue:

	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
Mercaderías	6,441.65	-
Importaciones en Tránsito	-	-
Inventarios	6,441.65	-

9 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2015, fue como sigue:

	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
Costo	-	-
Depreciación acumulada	-	-
Propiedades, planta y equipo	-	-

	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
Costo Bruto	-	-
Terrenos	-	-
Inmuebles	-	-
Propiedades, planta y equipo	-	-

	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
Costo Neto	-	-
Terrenos	-	-
Inmuebles	-	-
Propiedades, planta y equipo	-	-

	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
Depreciación acumulada	-	-
Terrenos	-	-
Inmuebles	-	-
Depreciación acumulada	-	-

El movimiento del costo de esta partida fue como sigue:

	Costo	Terrenos	Inmuebles	Totales
Saldo ene. 1, 2015	-	-	-	-
Adiciones	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	-
Saldo Dic. 31 2015	-	-	-	-

El movimiento de la depreciación acumulada fue como sigue:

	Depreciación Acumulada	Terrenos	Muebles y	Totales
Saldo ene. 1, 2015	-	-	-	-
Adiciones	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	-
Saldo Dic. 31 2015	-	-	-	-

10 ACREEDORES COMERCIALES

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2015, fue como sigue:

	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
Proveedores locales	-	-
Proveedores del exterior	-	-
Acreedores comerciales	-	-

11 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2015, fue como sigue:

	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
Sobregiro bancario	-	-
Préstamos Banco	-	-
Deuda corriente	-	-
Banco de Guayaquil	-	-
Banco Pichincha	-	-
Deuda corriente	-	-

12 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de los beneficios a corto plazo al 31 de Diciembre del 2015, fue como sigue:

	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
Sueldos por pagar	-	-
Beneficios por pagar	-	-
Obligaciones con el IESS	-	-
Participación Trabajadores	256.81	-
Beneficios a los empleados	256.81	-

El detalle de los beneficios a largo plazo al 31 de Diciembre del 2015, fue como sigue:

	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
Jubilación patronal	-	-
Desahucio	-	-
Provisiones por beneficios a los empleados	-	-

13 PARTES RELACIONADAS

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2015, fue como sigue:

	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
Cuentas por Pagar	5,399.99	-
Intereses por cobrar	-	-
Partes relacionadas	5,399.99	-

14 PATRIMONIO

El capital social está constituido por 800 acciones ordinarias totalmente emitidas, pagadas y en circulación, aportado de la siguiente forma.

	Valor por	Nº de Acciones	Porcentaje de	Capital
VALLEJO CHUNGA VERONICA PAMELA	1.00	480.00	60.00%	480.00
CHUNGA ROSERO MARIA PATRICIA	1.00	320.00	40.00%	320.00
Patrimonio		800.00	100%	800.00

15 GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2015, fue como sigue:

	2015	2014
Gastos de Producción		
Beneficios a los empleados	-	-
Depreciaciones y amortizaciones	-	-
Otros gastos de Producción	31,796.33	-
Total	31,796.33	-

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2015, fue como sigue:

	2015	2014
Gastos de Administración		
Beneficios a los empleados	-	-
Depreciaciones y amortizaciones	-	-
Otros gastos de Administración	-	-
Total	-	-

El detalle de los gastos por su naturaleza por el año 2015, fue como sigue:

	2015	2014
Gastos		
Gastos por Beneficios a los empleados	-	-
Gastos por Depreciaciones y amortizaciones	-	-
Otros Gastos Generales	31,796.33	-
Total	31,796.33	-

16 IMPUESTOS

El detalle de los activos por Impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2015, fue como sigue:

	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
Anticipo de Impuesto a la renta	-	-
Retenciones de Impuesto a la renta	318.39	-
IVA recuperable	1,189.67	-
Activos por Impuestos corrientes	1,508.06	-

El detalle de los pasivos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2015, fue como sigue:

	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
Impuesto a la renta a pagar	320.15	-
IVA por Pagar	-	-
Retenciones de impuesto a la renta por pagar	121.07	-
Retención de IVA por pagar	-	-
Pasivos por impuestos corrientes	441.22	-

17 CONCILIACION TRIBUTARIA

	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
Total de Ingresos	33,508.37	-
Total de Costos y Gastos	(31,796.33)	-
Utilidad del Ejercicio	1,712.04	-
15% Participación Trabajadores	(256.81)	-
Amortización Pérdidas Ejercicios Anteriores	-	-
Base Imponible	1,455.23	-
Impuesto a la Renta Causado	320.15	-
Anticipo Determinado	-	-
Diferencia entre Impuesto Renta Causado y Anticipo	320.15	-
Saldo del Anticipo por Pagar	-	-
(-) Retenciones recibidas en el ejercicio	(318.39)	-
(-) Crédito Tributario Ejercicios Anteriores	-	-
Saldo a favor	1.76	-