

VALANI S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

1. He preparado los adjuntos estados financieros de VALANI S.A. que comprenden el estado de posición financiera al 31 de diciembre de 2019, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como varias notas con un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa a revelar.
2. Junto con los Administradores de VALANI S.A., somos responsables de la preparación y presentación razonable de sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para que la información suministrada en ellos sea útil a sus usuarios por su relevancia y representación fiel de los eventos económicos ocurridos durante el periodo sobre el que se informa.
3. Para cumplir con esta responsabilidad, PRIMERO, hemos diseñado, implementado y mantenido un sistema de control interno adecuado a la preparación y presentación de estados financieros libres de distorsiones, causadas por fraude o error; SEGUNDO, hemos seleccionado y aplicado políticas contables apropiadas para el reconocimiento y la medición de los elementos de los estados financieros según las normas internacionales de información financiera; y, FINALMENTE, hemos realizado estimaciones, provisiones y supuestos contables razonables a las circunstancias, y que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en sus estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de estas estimaciones, provisiones y supuestos contables.
4. Aunque ningún sistema de control interno puede garantizar que se eliminen todas las distorsiones, declaramos unánimemente que los controles internos –por estar fundamentados por escrito en políticas y procedimientos establecidos, implementados por personal entrenado y profesionalmente calificado, con una apropiada separación de tareas y supervisados a través de una minuciosa auditoría interna– ofrecen una seguridad razonable a un costo adecuado: que los activos están protegidos contra su uso o disposición no autorizada; que las transacciones se efectúan con autorización de la Administración de VALANI S.A.; y, que los registros financieros permiten preparar estados financieros útiles. Estas políticas y procedimientos disponen que tanto la Administración de VALANI S.A., como todos sus empleados, debemos mantener los más elevados principios éticos y que sus prácticas de negocios deben implementarse de manera totalmente íntegra.
5. Por lo anterior, afirmo que los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de VALANI S.A. al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivos por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con la NIIF para las PYMES.
6. Los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre 2019 se han preparado aplicando la NIIF. Con fines comparativos, dichos estados financieros incluyen cifras correspondientes al año terminado el 31 de diciembre 2018. Los efectos más significativos de la adopción de la NIIF sobre la información financiera de la Compañía se describen en la Nota 17.

Marzo 16 del 2020

VALANI S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

Guayaquil, Ecuador



CPA. ECON. FREDDY TERAN RIOS
RN.CCG. N° 19191

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 Calle San Felipe Mz. 137 villa 11 intersección Mz. 137 Ciudadela San Felipe, Conjunto Granada 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

VALANI S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos 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 período en curso hubiese sido discontinuada desde el comienzo del período 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

La compañía no dispone al momento de activos fijos.

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.

VALANI S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

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 periodo 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.

VALANI S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

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 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (Febrero 27 del 2020) 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 2019 fueron autorizados por la Administración de la Compañía el 20 de Marzo del 2020 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 2019

6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2019, fue como sigue:

	Dic. 31. 2019	Dic. 31. 2018
Efectivo en caja	-	83,39
Efectivo en bancos	6.132,36	24.229,92
Efectivo y Equivalentes al efectivo	6.132,36	24.313,31

7 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2019, fue como sigue:

	Dic. 31. 2019	Dic. 31. 2018
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 2019, fue como sigue:

	Dic. 31. 2019	Dic. 31. 2018
Mercaderías	4.441,65	4.441,65
Importaciones en Tránsito	-	-
Inventarios	4.441,65	4.441,65

9 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2019, fue como sigue:

	Dic. 31. 2019	Dic. 31. 2018
Costo	17.254,92	-
Depreciación acumulada	-	-
Propiedades, planta y equipo	17.254,92	-
Costo Bruto	Dic. 31. 2019	Dic. 31. 2018
Equipos de Computación	120,64	-
Vehículos	17.134,28	-
Propiedades, planta y equipo	17.254,92	-
Costo Neto	Dic. 31. 2019	Dic. 31. 2018
Equipos de Computación	120,64	-
Vehículos	17.134,28	-
Propiedades, planta y equipo	17.254,92	-
Depreciación acumulada	Dic. 31. 2018	Dic. 31. 2017
Equipos de Computación	-	-
Vehículos	-	-
Depreciación acumulada	-	-

El movimiento del costo de esta partida fue como sigue:

Costo	Equipos de computación	Vehículos	Totales
Saldo ene. 1, 2019	-	-	-
Adiciones	120,64	17.134,28	17.254,92
Retiros	-	-	-
Saldos Dic. 31 2019	120,64	17.134,28	17.254,92

El movimiento de la depreciación acumulada fue como sigue:

Depreciación Acumulada	Terrenos	Muebles y	Totales
Saldo ene. 1, 2019	-	-	-
Adiciones	-	-	-
Retiros	-	-	-
Saldos Dic. 31 2019	-	-	-

10 ACREEDORES COMERCIALES

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2019, fue como sigue:

	Dic. 31. 2019	Dic. 31. 2018
Proveedores locales	5.558,97	5.724,54
Proveedores del exterior	-	-
Acreeedores comerciales	5.558,97	5.724,54

11 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2019, fue como sigue:

	Dic. 31. 2019	Dic. 31. 2018
Sobregiro bancario	-	-
Préstamos Banco	14.362,16	-
Deuda corriente	14.362,16	-
PRODUBANCO		
Banco Pichincha	-	-
Deuda corriente	-	-

12 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de los beneficios a corto plazo al 31 de Diciembre del 2019, fue como sigue:

	Dic. 31. 2019	Dic. 31. 2018
Sueldos por pagar	-	-
Beneficios por pagar	-	-
Obligaciones con el IESS	350,32	350,09
Participación Trabajadores	-	1.817,97
Beneficios a los empleados	350,32	2.168,06

El detalle de los beneficios a largo plazo al 31 de Diciembre del 2019, fue como sigue:

	Dic. 31. 2019	Dic. 31. 2018
Jubilación patronal	-	-
Desahucio	-	-
Provisiones por beneficios a los empleados	-	-

13 PARTES RELACIONADAS

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2019, fue como sigue:

	Dic. 31. 2019	Dic. 31. 2018
Cuentas por Pagar	-	-
Intereses por cobrar	-	-
Partes relacionadas	-	-

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	400	50,00%	400,00
TERAN LANDIRES IVAN MARCELO	1,00	400	50,00%	400,00
Patrimonio		800	100%	800,00

15 GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2019, fue como sigue:

	2019	2018
Gastos de Producción		
Beneficios a los empleados	-	-
Depreciaciones y amortizaciones	-	-
Otros gastos de Producción	295.125,76	236.171,98
Total	295.125,76	236.171,98

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2019, fue como sigue:

	2019	2018
Gastos de Administración		
Beneficios a los empleados	25.852,05	23.144,87
Depreciaciones y amortizaciones	-	-
Otros gastos de Administración	21.378,64	21.804,08
Total	47.230,69	44.948,95

El detalle de los gastos por su naturaleza por el año 2018, fue como sigue:

	2019	2018
Gastos		
Gastos por Beneficios a los empleados	25.852,05	23.144,87
Gastos por Depreciaciones y amortizaciones	-	-
Otros Gastos Generales	316.504,40	257.976,06
Total	342.356,45	281.120,93

16 IMPUESTOS

El detalle de los activos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2019, fue como sigue:

	Dic. 31. 2019	Dic. 31. 2018
Anticipo de Impuesto a la renta	-	-
Retenciones de impuesto a la renta	3.339,98	2.447,79
IVA recuperable	10.788,19	5.762,49

Activos por impuestos corrientes	14.128,17	8.210,28
---	-----------	----------

El detalle de los pasivos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2019, fue como sigue:

	Dic. 31. 2019	Dic. 31. 2018
Impuesto a la renta a pagar	-	2.266,40
IVA por Pagar	-	-
Retenciones de impuesto a la renta por pagar	-	324,55
Retención de IVA por pagar	-	-
Pasivos por impuestos corrientes	-	2.590,95

17 CONCILIACION TRIBUTARIA	Dic. 31. 2019	Dic. 31. 2018
Total de Ingresos	337.235,86	293.240,73
Total de Costos y Gastos	(342.356,45)	(281.120,93)
Utilidad del Ejercicio	(5.120,59)	12.119,80
15% Participación Trabajadores	-	(1.817,97)
Amortización Pérdidas Ejercicios Anteriores	-	-
Base Imponible	(5.120,59)	10.301,83
Impuesto a la Renta Causado	-	2.266,40
Anticipo Determinado	-	-
Diferencia entre Impuesto Renta Causado y Anticipo	-	2.266,40
Saldo del Anticipo por Pagar	-	-
(-) Retenciones recibidas en el ejercicio	(3.158,59)	(2.447,79)
(-) Crédito Tributario Ejercicios Anteriores	(181,39)	-
Saldo a favor	(3.339,98)	(181,39)