

VALORA-ECUADOR VALORECUA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1) INFORMACIÓN GENERAL

CONEPECUADOR CIA. LTDA., fue constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador mediante escritura pública del 18 de junio del 2004, inscrita en el Registro Mercantil con fecha 26 de Julio del 2004

Su actividad económica principal es la de capacitación empresarial.

Con fecha 13 de Julio del dos mil diecisiete queda inscrito en el registro Mercantil de Guayaquil Mediante escritura pública el cambio de denominación de la compañía Conepecuador Cía. Ltda., por la de Valora-Ecuador Valorecua Cía. Ltda., en cumplimiento de lo ordenado en la Resolución N° SCVS-INC-DNASD-SAS-17-0001828, dictada por la directora Nacional de Actos Societarios y Disolución, el 2 de julio del 2017.

La oficina se encuentra ubicada en Circunvalación Sur #112 y Calle Única Guayaquil Ecuador, al cierre del año 2018 la compañía mantenía un total de 1 empleado.

El No. de RUC: 0992359218001 y su No.de Expediente es: 116082, y la fecha de aprobación por la junta de socios de los Estados Financieros fueron el 04 de abril del 2019

2) MONEDA FUNCIONAL

Los registros contables de la compañía están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

3) BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido preparados en base a Normas Internacionales de Información Financieras. Inicialmente al costo histórico que posteriormente al valor razonable.

4) DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

Los Estados Financieros al 31/Diciembre/2018 han sido preparados en cumplimiento con las secciones de las NIIF para las PYMES emitidas por el IASB.

5) PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- a) Equivalentes de Efectivo
Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles, inversiones temporales con vencimiento máximo de hasta 90 días y no están sujetos a restricción.
- b) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar
Se revela información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.
- c) Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador, establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a adsorber pérdidas incurridas.

d) Impuesto a la Renta

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

e) Ingresos

La entidad aplicara ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos de la prestación de servicios. Y medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

f) Gastos

La entidad empleara el reconocimiento de los gastos y su medición habitual será al costo histórico posteriormente al valor razonable.

g) Registros Contables

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español.

6) DETALLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

6.1 Efectivo en Caja y Bancos

El saldo disponible de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

	<u>2018</u>
Caja y Bancos	35.407,91
TOTAL	<u><u>35.407,91</u></u>

6.2 Cuentas por Cobrar – Cliente

El Saldo de las Cuentas por Cobrar – clientes al 31 de Diciembre del 2018, está compuesto por:

	<u>2018</u>
Clientes	28.473,22
TOTAL	<u><u>28.473,22</u></u>

6.3 Impuestos por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2018, el movimiento de la cuenta impuestos por cobrar es como sigue:

	<u>2018</u>
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo IVA	4.851,90
Retenciones de IVA en Vtas	12.257,74
TOTAL	<u><u>17.109,64</u></u>

6.4 Gastos pagados por anticipado

Al 31 de Diciembre del 2018, el movimiento de la cuenta gastos pagados por anticipado es como sigue:

	<u>2018</u>
Servicios pagados por anticipado	3.597,25
TOTAL	<u>3.597,25</u>

6.5 Activos no corrientes: Planta y equipo

Al 31 de Diciembre del 2018, el movimiento de la cuenta Planta y equipos es como sigue:

	<u>2018</u>
Muebles y Enseres	298,36
Equipos de Oficina	395,55
Equipos de Computación	0,00
TOTAL	<u>693,91</u>

6.6 Cuentas por Pagar – Locales

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

	<u>2018</u>
Proveedores	0,00
Retenciones por pagar	248,52
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	6.567,36
Participación de trabajadores por pagar del ejercicio	6.659,64
Obligaciones con el IEES	155,09
Beneficios por pagar a empleados	1.673,91
TOTAL	<u>15.304,52</u>

6.7 Capital Social

El capital Social está conformado de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTA</u>	<u># de Participaciones</u>	<u>%</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Valor Acción \$</u>	<u>Valor U.S. \$</u>
CONCEPTO CREATIVO CONCREA S.A.	705	48.82%	Ecuatoriana	8,00	5.640,00
Valora S.P.A.	739	<u>51.18%</u>	Chilena	8,00	<u>5.912,00</u>
TOTAL		<u>100%</u>			<u>11.552,00</u>

6.8 Ingresos

Al 31 de diciembre del 2018, el movimiento de la cuenta Ingresos es como sigue:

	2018
Ingresos por prestación de servicios	160.478,52
TOTAL	<u>160.478,52</u>

6.9 Gastos por su naturaleza

Un resumen de los gastos por su naturaleza es como sigue:

	2018
Gastos operativos	67.549,74
Gastos por sueldos y beneficios a empleados	11.581,77
Gastos por impuestos y contribuciones	977,76
Gastos de viaje	1.595,85
Otros Gastos	34.375,82
TOTAL	<u>116.080,94</u>


Mónica Defas
C.I. 0918740275
Contadora