

# **VALLEMAX S.A.**

## **NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**(EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)**

### **NOTA 1. INFORMACION GENERAL**

*La Compañía tiene vigencia jurídica desde el 10 de Junio del 2008, y tiene por objeto social las actividades de Administración y Arrendamiento de Bienes Inmuebles, entre otras actividades más según su estatuto.*

*La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de Vallemax S.A.*

### **NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

*Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros son uniformes a partir de su primera presentación y se detallan a continuación.*

#### **a) Declaración de Cumplimiento**

*Los Estados Financieros fueron elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF-PYMES) que involucra el uso de estimaciones contables para determinar los activos, pasivos y resultados, así como de la representación de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones de acuerdo con las definiciones y criterios de Reconocimiento de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos. A juicio de la Administración, las estimaciones y revelaciones indicadas son relevantes y fiables, y estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.*

*Mediante Resolución N° 06.Q.ICL.004 del 21 de Agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías determinó la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las Compañías y Entidades sujetas al control y vigilancia.*

*Según Resolución N° SC.Q.ICL.CPAIFRS.11.01 del 12 de Enero del 2011, la Superintendencia de Compañías estableció condiciones para la aplicación de NIIF-*

*PYMES; Condiciones que La Compañía cumple, motivo por el cual adopta las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas NIIF-PYMES.*

***b) Moneda Funcional***

*La moneda funcional de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.*

***c) Bases de Preparación***

*Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, el cual está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de bienes y servicios.*

*A continuación se resumen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de éstos estados financieros.*

***d) Propiedad, planta y equipos***

*Las partidas de propiedad, planta y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedad, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con su ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto con la Administración de la compañía. Después del reconocimiento inicial, propiedad, planta y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada.*

*Los gastos de reparación y mantenimiento de estos activos son registrados en resultados en el periodo que se producen.*

*El método de depreciación aplicado es el de línea recta, la vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados a final de cada año. La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.*

#### **e) Propiedad de Inversión**

*Son aquellas mantenidas para producir rentas, plusvalía o ambas y se miden en su reconocimiento inicial y posterior al costo.*

#### **f) Deterioro del valor de los Activos**

*Al final de cada periodo, la Administración de la compañía evalúa los valores en libros de los activos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.*

#### **g) Impuestos**

*El gasto por impuesto a la renta equivale a la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido, si lo hubiere. El impuesto corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles en el mismo año. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas. Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconocen fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.*

#### **h) Ingresos**

*Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, o bonificación que la compañía pueda otorgar.*

#### **i) Costos y Gastos**

*Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo en que se conocen.*

**j) Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo**

*Incluye Activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.*

**k) Cuentas por Cobrar**

*Son activos financieros no derivados con pagos fijos e incluyen cuentas por cobrar a compañías relacionadas y clientes. Se clasifican en activos corrientes excepto los vencimientos superiores a 12 meses.*

**l) Cuentas por Pagar**

*Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables e incluyen principalmente cuentas por pagar a relacionados y proveedores. Se clasifican en pasivos corrientes excepto los vencimientos superiores a 12 meses.*

**m) Estimaciones y juicios contables**

*La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a su actividad económica, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían diferir de sus efectos finales.*

**NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO**

*Corresponden a valores de libre disponibilidad representados en Caja. Al 31 de Diciembre 2018, presenta un saldo de \$1.393,16.*

#### **NOTA 4. IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre del 2018 comprende los siguientes saldos:

Retenciones en la Fuente Renta año 2018	\$	1.143,22
Crédito Tributario años anteriores	"	215,92
Anticipo Renta pagado año 2018	"	129,96
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>1.489,10</b>

#### **NOTA 5. ACTIVOS NO CORRIENTES**

Dentro de éste grupo se consideran los Terrenos los cuales son de propiedad de la Compañía y pertenecen a los activos no corrientes. Los saldos son los siguientes:

**(EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)**

	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Incrementos y/o Retiros</b>	<b>Saldo Final</b>	<b>Tasa Anual de Depreciaciones</b>
Terreno	\$ 11.520,00	\$ -	\$ 11.520,00	No Depreciable
<b>Total Costo</b>	<b>" 11.520,00</b>	<b>" -</b>	<b>" 11.520,00</b>	
Depreciación Acumulada	" 0,00	" -	" 0,00	
<b>Total</b>	<b>\$ 11.520,00</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 11.520,00</b>	

#### **NOTA 6. IMPUESTOS POR PAGAR**

Esta cuenta al 31 de Diciembre del 2018 los impuestos por pagar de la compañía son las siguientes:

Impuesto IVA	\$	177,36
Retenciones Fuente	"	12,00
Retenciones IVA	"	4,32
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>193,68</b>

Dentro del saldo de Cuentas por pagar también se incluye un valor por concepto de IESS (Aporte Personal) por \$37.80.

El 22% Impuesto a la Renta causado del año 2018 es de \$452.06.

- El Porcentaje de Impuesto a la Renta a aplicar para las sociedades es del 25% para el año 2018, sin embargo según lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno en su artículo 37.1 se indica que: "... aquellas sociedades que tengan condición de "Micro y Pequeñas empresas" tendrán una reducción de 3 puntos porcentuales en la tarifa de Impuesto a la Renta..."; por lo tanto el porcentaje de Impuesto a la Renta aplicado a la Compañía Vallemax S.A. fue del 22% para el período 2018.

#### **NOTA 7. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS**

Al 31 de Diciembre del 2018 el saldo que presenta esta cuenta es de \$ 7.716,40 y son entregas realizadas por los accionistas en préstamos, los que no están afectados por ninguna carga financiera.

#### **NOTA 8. CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**

Al 31 de Diciembre del 2018 el Capital Suscrito o Asignado es de \$ 800,00 y está dividido en Ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal cada una de Un Dólar (\$1.00) de los Estados Unidos de América.

<b>Accionistas</b>	<b>País</b>	<b>% Participación</b>	<b>Capital</b>
PARRALES OCHOA NERY STEFANIA	Ecuador	62,50%	\$ 500,00
PARRALES OCHOA CRISTHIAN GONZALO	Ecuador	37,50%	" 300,00
<b>Total</b>		<b>100%</b>	<b>\$ 800,00</b>

**NOTA 9. RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF**

Según resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 dictada por la Superintendencia de Compañías el 09 de Septiembre del 2011 en su artículo segundo dispone que el saldo de la cuenta Resultados provenientes de la adopción de NIIF debe ser transferida a la cuenta Resultados Acumulados, la misma que presenta de \$(200.00) al 31 de Diciembre del 2018.

**NOTA 10. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO**

Luego de la deducción del 22% de Impuesto a la Renta, La Compañía al 31 de Diciembre del 2018 presenta una Utilidad neta del Ejercicio es \$1.602,77.

- El 15% de Participación Trabajadores del año 2018 no fue calculado ni deducido debido a que dentro de la nómina del personal de Vallemax S.A. solo existe una persona durante el período que al mismo tiempo es uno de los accionistas Y Presidente de la compañía; Por lo tanto no tiene derecho a éste beneficio (Sg.Art.308 del Código de Trabajo).

**NOTA 11. INGRESOS**

Los Ingresos de la Compañía provienen de la Prestación de Servicios de Arrendamiento de Bienes Inmuebles entre otros servicios. Al 31 de Diciembre del 2018 el total de ingresos es de \$19.041,50.

**NOTA 12. COSTOS Y GASTOS**

Al 31 de Diciembre del 2018, el costo de venta fue determinado mediante la entrada y salida de mercadería, así como de las existencias.

Los gastos se efectuaron en términos y condiciones equiparables a otras de igual especie, realizadas con terceros.

Costo de Ventas: Compras	\$	1.055,52
Gastos Operacionales	"	15.931,15
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>16.986,67</b>

**NOTA 13. CONTINGENCIAS**

*Al 31 de Diciembre del 2018 la Compañía no presenta saldos en Activos y Pasivos Contingentes.*

**NOTA 14. EVENTOS SUBSECUENTES**

*Posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera no ha ocurrido ningún evento que amerite un Ajuste o Revelación en los Estados Financieros de la Compañía.*