

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2016
DE VALKATISA S.A.**

A La Junta de Socios de VALKATISA S.A.

1. Hemos realizado la revisión del Estado de Situación Financiera Adjunto, Estado de Resultados Integrales y Cambios en el Patrimonio, estos informes son de nuestra responsabilidad.
2. Este informe se emite exclusivamente para información y uso de los socios y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
3. Los presentes estados financieros se encuentran elaborados bajo la normativa NIIF para Pymes emitida por el IASB en julio del 2009 junto con todas sus modificaciones aplicables a la fecha de los informes.

Guayaquil, 29 de Marzo de 2017.



Sr. Rene Cevallos Bonilla
Gerente



CPA. Elvis Flores Jurado
Contador General Reg. Prof. 7197

VALKATISA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2016
(EXPRESADO EN DOLARES)

ACTIVOS	31/12/2015	31/12/2016	Notas	VARIACION
Corrientes				
Caja – Bancos - Sobregiro Bancario	60428,20	70.296,08	3	9867,88
Cuentas por cobrar	125652,00	621.925,48	4	496273,48
(-) Provisión cuentas incobrables	0,00	-6.219,25		-6219,25
Inventario	2323,00	0,00		-2323,00
Impuestos anticipados		19.227,50	5	19227,50
Total Activos Corrientes	188.403,20	705.229,81		516826,61
No Corrientes				
Otras Ctas. Por Cobrar L/P	0,00	0,00		0,00
	0,00	0,00		0,00
Propiedad, Planta y equipo				
Vehiculos	0,00	41.515,58	6	41515,58
(-) Depreciación Acumulada	0,00	-4.151,56		-4151,56
Total Propiedad, planta y equipo	0,00	37.364,02		37364,02
Total de Activos	188.403,20	742.593,83		554190,63
PASIVOS				
Pasivos Corrientes				
Cuentas por pagar	100563,49	448.761,49	7	348198,00
Retenciones e Impuestos por pagar	9016,71	28.867,83	7,1	19851,12
Sueldos y Beneficios Sociales por pagar	1290,73	25.965,27	7,2	24674,54
Total Pasivos Corrientes	110.870,93	503.594,60		392723,67
Pasivos No Corrientes				
Obligaciones Bancarias	0,00	0,00		0,00
Prestamo accionistas	76318,54	169.825,18		93506,64
Total Pasivos No Corrientes	76.318,54	169.825,18		93506,64
Total de Pasivos	187.189,47	673.419,78		486230,31
PATRIMONIO				
Capital Social	800,00	800,00	8	0,00
Reserva Legal	41,37	41,37		0,00
Aportes Para futuras Capitalizaciones		0,00		0,00
Utilidad de ejercicios anteriores		372,36		372,36
Pérdida/Utilidad presente ejercicio	372,36	67.960,31		67587,95
Total Patrimonio	1.213,73	69.174,04		67960,31
Total Pasivos y Patrimonio	188.403,20	742.593,82		554190,62

VALKATISA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE 2016
(EXPRESADO EN DOLARES)

	31/12/2015	%	31/12/2016	%	Notas	VARIACION
INGRESOS						
Venta de Mercadería	2081310,49	100%	11.468.014,94	100%	9	9.386.704,45
Total Ventas	2.081.310,49	100%	11.468.014,94	100%		9.386.704,45
COSTOS Y GASTOS						
Costos						
Costos de Ventas	2059750,08	98,96%	11.074.819,04	96,57%	10	9.015.068,96
Total Costos	2.059.750,08	98,96%	11.074.819,04	96,57%		9.015.068,96
Gastos						
Gastos de Administración y ventas	0,00	0,00%	290.691,65	2,53%	11	290.691,65
Total Gastos	0,00	0,00%	290.691,65	2,53%		290.691,65
Total Costos y Gastos	2.059.750,08	98,96%	11.365.510,69	99,11%		
Otros Ingresos/Egresos			-			0,00
Pérdida/Utilidad Contable	21.560,41	1,04%	102.504,25	0,89%		80.943,84
(-)Participación Trabajadores Utilidades	3.234,06	0,16%	15.375,64	0,13%		12.141,58
Utilidad luego PTU	18.326,35	0,88%	87.128,61	0,76%		68.802,26
(+) Gastos no deducibles	0,00		0,00	0,00%		0,00
Base Imponible IRE 22%	18.326,35	0,88%	87.128,61	0,76%		68.802,26
IRE 22%	4.031,80		19.168,29	0,17%		15.136,50
Utilidad Neta	14.294,55	0,69%	67.960,31	0,59%		53.665,76

VALKATISA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE 2016
(EXPRESADO EN DOLARES)

Detalle	Capital Social	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reservas		Resultados Acumulados				Total Patrimonio
			Reserva Legal	Facultativa-Estatutaria	Resultado Acumulado	Resultados Acumulados aplicación 1ra vez de las NIIF	Reserva de Capital	Utilidad ejercicio	
Saldo Periodo anterior	800	0.00	41,37	0	372,36	0	0		1213,73
Movimientos del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.960,31	67960,31
Saldo Final 31/12/2016	800,00	0,00	41,37	0,00	372,36	0,00	0,00	67960,31	69174,04

Las 12 notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros

INFORME

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de Diciembre del 2016

NOTA 1.- OPERACIONES

VALKATISA S.A. Es una empresa ecuatoriana, constituida el 15 de marzo de 2013 en la ciudad de Guayaquil capital de la provincia del Guayas, República del Ecuador, mediante Resolución No. SC.IJ.DJC.G.13.0001384 inscrita el 19 marzo de 2013 en el Registro Mercantil. La actividad principal de la compañía es la compraventa, corretaje, administración, permuta, agenciamiento, explotación, arrendamiento, mantenimiento y anticresis de bienes inmuebles urbanos y rurales.. La compañía ante el Servicio de Rentas Internas mantiene el RUC No. 0992827955001.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Bases de preparación

Los estados financieros adjuntos fueron preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes emitidas por el IASB en julio de 2009, en conjunto con todo el compilado de regulaciones a la fecha de corte de este informe.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo -

Incluye efectivo y depósitos en bancos de libre disponibilidad e inversiones temporales con vencimiento menor a 90 días. . Sección N° 2

c) Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros sean estos activos o pasivos se reconocerán cuando la empresa se convierta en una de las partes (deudor o acreedor), inicialmente se lo medirá al precio de transacción incluyendo los costos atribuibles y posteriormente se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo y al final de cada periodo se evaluara su deterioro. Sección N° 11

d) Inventarios

El valor de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación y posteriormente serán evaluados de acuerdo al costo o a su valor neto de realización, el que sea menor. Sección N° 13

e) Propiedades y Equipos

Una provisión se reconocerá cuando la Empresa tenga una obligación presente como resultado de un suceso pasado que para cancelarla tenga que desprenderse de recursos económicos y que esta sea estimada con fiabilidad. Las contingencias por obligaciones se reconocerán mediante notas aclaratorias evaluando la probabilidad del caso. Sección N° 21

f) Provisiones y contingencias

Una provisión se reconocerá cuando la Empresa tenga una obligación presente como resultado de un suceso pasado que para cancelarla tenga que desprenderse de recursos económicos y que esta sea estimada con fiabilidad. Las contingencias por obligaciones se reconocerán mediante notas aclaratorias evaluando la probabilidad del caso. Sección N° 21

g) Beneficios a los Empleados

Se reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho, a continuación el detalle:

- Décimo Tercer Sueldo
- Décimo Cuarto Sueldo
- Vacaciones
- Fondos de Reserva
- Pensiones Jubilares

Sección N° 27

h) Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos son reconocidos por el método del devengado, esto es, en el momento en que se proveen los productos, en este caso se han reconocido ingresos no operacionales, que corresponden a intereses ganados en cuentas bancarias e inversiones, entre otros. Sección N° 23

i) Costo de Ventas

El Costo de Ventas incluye todos los costos de los productos y empaque adquiridos, así tenemos que éste se encuentra conformado por: fármacos veterinarios. Estos costos se registran conforme se venden y están relacionados directamente con la venta del producto.

Sección

N°

2

NOTA 3.- EFECTIVO O EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La cuenta Caja-Bancos Al 31 de Diciembre del 2016, se encuentra compuesta por los siguientes rubros:

(Expresado en dólares)

Efectivo y equivalentes		31/12/2016
Caja		21.637,14
Bancos	a	48.658,94
Total		70.296,08

a) Bancos	31/12/2016
Banco Produbanco Cta. Cte.	48.658,94
Total	40,856.37

NOTA 4. – CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar de la compañía se dividen de la siguiente manera:

Cuentas Por Cobrar	dic-15	dic-16	Variación
Clientes	125.652,00	621.925,48	496.273,48
(-)Provisión Incobrables	0,00	-6.219,25	-6.219,25
Total	125.652,00	615.706,23	490.054,23

La compañía a financiado a sus clientes a diferencia del año anterior con \$490.054,23

NOTA 5. - IMPUESTOS ANTICIPADOS

Los impuestos anticipados son valores a favor de la empresa que constituyen crédito tributario por diferentes tipos de impuestos, a continuación su saldo al 31 de diciembre 2016:

IMPUESTOS ANTICIPADOS	31/12/2016
Crédito Tributario	0,00
Retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta	19.227,50
TOTAL	19.227,50

NOTA 6. – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La compañía mantiene en sus estados financieros activos productivos para generar ingresos, se encuentran divididos en los siguientes rubros demostrando así los cambios durante el periodo:

Propiedad Planta y Equipo	dic-15	Adiciones	Bajas	dic-16
Vehículos	0,00	41.515,58	0,00	41.515,58
Total	0,00	41515,58	0,00	41515,58

Depreciaciones y deterioro	dic-15	Adiciones	Bajas	dic-16
(-) Depreciación Acumulada	0,00	-4151,56	0,00	-4151,56
Total	0,00	-4151,56	0,00	-4151,56

Neto Propiedad, Planta y Equipo	0,00	37364,02	0,00	37364,02
--	-------------	-----------------	-------------	-----------------

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR

La empresa mantiene cuentas por pagar locales de la siguiente manera:

Cuentas Por Pagar	dic-15	dic-16	Variación
Cuentas por pagar locales	100563,49	448.761,49	348198,00
Retenciones e Impuestos por pagar	9016,71	28.867,83	19851,12
Sueldos y Beneficios Sociales por pagar	1290,73	25.965,27	24674,54
Total	110870,93	503594,60	392723,67

7.1

Impuestos anticipados	31/12/2016
Retenciones IVA	49,00
Retenciones Impuesto a la Renta	9.650,54
Impuesto a la Renta	19.168,29
Total	28.867,83

7.2

IESS Por pagar	31/12/2016
Aporte IESS	1.581,94
Fondo de Reserva	30,49
Préstamos Quirografarios	26,52
Conyugues	12,94
TOTAL	1.651,89

Sueldos y Beneficios	31/12/2016
Décima tercera remuneración	566,14
Decima cuarta remuneración	5.124,00
Vacaciones	3.247,61
Participación Trabajadores Utilidades	15.375,64
TOTAL	24.313,38

NOTA 8.- CAPITAL SOCIAL

La empresa mantiene un saldo de \$800.00 de capital social correspondientes a 800 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles con valor de \$1.00 cada una, distribuidas de la siguiente forma:

Capital Social	dic-15	dic-16	%
Sr. Rene Cevallos B.	400,00	400,00	50%
Dr. Limber Cevallos B.	400,00	400,00	50%
Total	800,00	800,00	100%

NOTA 9.- VENTAS

Las ventas han presentado una importante variación en relación al ejercicio anterior, han aumentado las ventas de nuestras líneas “Pollo en Pie” y “Balanceado”

Ventas	dic-15	dic-16	Variación	%
Pollo en pie	2.005.295,04	10.659.593,21	8.654.298,17	432%
Balanceado	76.015,45	808.421,73	732.406,28	963%
TOTAL	2.081.310,49	11.468.014,94	9.386.704,45	451%

NOTA 10.- COSTO DE VENTA

Los costos de venta se componen por las adquisiciones de pollo en pie y balanceado, y se registran a partir de la venta, a continuación un compilado del comportamiento del ejercicio actual en comparación con el anterior:

Costo	dic-15	dic-16	Variación	%
Pollo en pie	1.984.522,08	10.294.115,11	8.309.593,03	419%
Balanceado	75.228,00	780.703,93	705.475,93	938%
TOTAL	2.059.750,08	11.074.819,04	9.015.068,96	438%

NOTA 11.- GASTOS

Los gastos fijos de la compañía comprenden los egresos administrativos y de ventas necesarios para la estructura de la organización a continuación un resumen:

Gasto	dic-15	dic-16	Variación	%
Gastos de administrativos y venta	0,00	290.691,65	290691,65	0%
TOTAL	0,00	290691,65	290691,65	0%

NOTA 12.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.