

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL
EJERCICIO 2018 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, 28 de Marzo de 2019.



Sr. Rene Cevallos Bonilla
Gerente



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

VALKATISA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2018
(expresado en dólares americanos)

ACTIVOS	31/12/2017	31/12/2018	Notas	VARIACION
Corrientes				
Caja – Bancos - Sobregiro Bancario	117,722.68	287,552.86	3	169830.18
Cuentas por cobrar	396,058.61	630,547.95	4	234489.34
(-) Provisión cuentas incobrables	-10,152.41	-12,310.62		-2158.22
Inventario Activo Biológico	90.33	37.17		-53.16
(-) Deterioro Acum Del Valor De Activos Biológicos	-4.52	-1.86		2.66
Impuestos anticipados	5,283.07	7,464.81	5	2181.74
Total Activos Corrientes	508,997.76	913,290.31		404,292.55
No Corrientes				
Otras Ctas. Por Cobrar L/P	32,077.87	0.00		-32077.87
	32,077.87	0.00		-32,077.87
Propiedad, Planta y equipo			6	
Vehículos	69,770.01	176,895.01		107125.00
Equipos de computación	0.00	2,121.78		
(-) Depreciación Acumulada	-13,431.00	-38,751.65		-25320.65
Total Propiedad, planta y equipo	56,339.01	140,265.14		83,926.13
Total de Activos	597,414.64	1,053,555.45		456,140.81
PASIVOS				
Pasivos Corrientes				
Cuentas por pagar	334,715.09	354,519.90	7	19804.81
Retenciones e Impuestos por pagar	29,599.69	137.86	7.1	-29461.83
Sueldos y Beneficios Sociales por pagar	29,540.42	29,435.65	7.2	-104.76
Obligaciones Bancarias	48,259.31	75,023.73	8	26764.42
Total Pasivos Corrientes	442,114.51	459,117.14		17,002.64
Pasivos No Corrientes				
Obligaciones Bancarias	4,333.46	280,530.38	9	276196.92
Préstamo accionistas	0.00	58,140.44		58140.44
Total Pasivos No Corrientes	4,333.46	338,670.82		334,337.36
Total de Pasivos	446,447.97	797,787.96		351,340.00
PATRIMONIO				
Capital Social	800.00	800.00	10	0.00
Reserva Legal	400.00	400.00		0.00
Aportes Para futuras Capitalizaciones	0.00	0.00		0.00
Utilidad de ejercicios anteriores	68,332.67	172,735.24		104,402.57
Pérdida/Utilidad presente ejercicio	81,434.00	81,832.25		398.25
Total Patrimonio	150,966.67	255,767.49		104,800.81
Total Pasivos y Patrimonio	597,414.64	1,053,555.45		456,140.81

VALKATISA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES)

INGRESOS	31/12/2017	31/12/2018	Notas	VARIACION
Venta de Mercadería	11,523,609.69	10,788,014.74	11	-735,594.95
Total Ventas	11,523,609.69	10,788,014.74		-735,594.95
COSTOS Y GASTOS				
Costos				
Costos de Ventas	11,110,500.90	10,241,762.67	12	-868,738.23
Total Costos	11,110,500.90	10,241,762.67		-868,738.23
Gastos				
Gastos de Administración y ventas	290,282.24	449,978.83	13	159,696.59
Total Gastos	290,282.24	449,978.83		159,696.59
Total Costos y Gastos	11,400,783.13	10,691,741.50		-709,041.64
Otros Ingresos/Egresos	-	-		-
Pérdida/Utilidad Contable	122,826.56	96,273.24		-26,553.31
(-) Participación				
Trabajadores Utilidades	18,423.98	14,440.99		-3,983.00
Utilidad luego PTU	104,402.57	81,832.26		-22,570.32
(+) Gastos no deducibles	0.00	0.00		0.00
Base Imponible IRE 22%	104,402.57	81,832.26		-22,570.32
IRE 25%	22,968.57	0.00		-22,968.57
Utilidad Neta	81,434.01	81,832.26		398.25

VALKATISA S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EXPRESADO EN DOLARES)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL 301	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION 302	RESERVAS			TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL 30401	RESULTADOS ACTUANTES GANANCIAS ACTUANTES 30601	GANANCIA NETA DEL PERIODO 30701	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	800.00	0.00	400.00	91,301.24	163,266.25	255,767.49
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	0.00	400.00	68,332.67	81,434.00	150,966.67
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	2,000.00	P	0.00	0.00	0.00	2,000.00
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:						0.00
CORRECCION DE ERRORES:					22,968.57	22,968.57
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0.00	0.00	0.00	22,968.57	81,832.25	104,800.82
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			0.00	22,968.57	-22,968.57	0.00
Otros cambios (detallar)			D	0.00	22,968.57	22,968.57
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					81,832.25	81,832.25

INFORME

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2017

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 evaluará 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 2017, se encuentra compuesta por los siguientes rubros:

(Expresado en dólares)

Efectivo y equivalentes		31/12/2018
Caja		1,316.06
Bancos	A	286,236.80
Total		S 287,552.86

a) Caja	31/12/2018
Caja General	816.06
Caja Chica	500.00
Total	1,316.06

b) Bancos	31/12/2018
Banco Produbanco Cta. Cte.	284,285.65
Banco Pichincha Cta. Cte.	1,350.14
Banco Pichincha Cta. Ahorro	601.01
Total	286,236.80

NOTA 4. – CUENTAS POR COBRAR

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

Cuentas Por Cobrar	01/12/2017	01/12/2018	Variación
Clientes	396,058.61	630,547.95	234,489.34
(-)Provisión Incobrables	-10,152.41	-12,310.62	-2,158.22
Total	385,906.20	618,237.33	232,331.12

La compañía presento un aumento en la variación de las cuentas por cobrar a diferencia del año anterior con \$232,331.12

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 2018:

Impuestos Anticipados	31/12/2018
Retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta	7,464.81
Total	7,464.81

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-17	Adiciones	Bajas	dic-18
Vehiculos	69,770.01	107,125.00	0.00	176,895.01
Equipos de computación	0.00	2,121.78	0.00	2,121.78
Total	69,770.01	109,246.78	0.00	179,016.79

Depreciaciones y deterioro	dic-17	Adiciones	Bajas	dic-18
(-) Depreciación Acumulada	-13,431.00	-25,320.65	0.00	-38,751.65
Total	-13,431.00	-25,320.65	0.00	-38,751.65

Neto Propiedad, Planta y Equipo	56339.01	83926.13	0.00	140265.14
---------------------------------	----------	----------	------	-----------

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR

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

Cuentas Por Pagar	31/12/2017	31/12/2018	Variación
Cuentas por pagar locales	334,715.09	354,519.90	19,804.81
Retenciones e Impuestos por pagar	29,599.70	137.86	-29,461.84
Sueldos y Beneficios Sociales por pagar	29,540.42	29,435.65	-104.77
Total	393,855.21	384,093.41	-9,761.80

7.1

Impuestos por pagar	31/12/2018
Retenciones IVA	18.00
Retenciones Impuesto a la Renta	119.86
Total	137.86

7.2

IESS Por pagar	31/12/2018
Aporte IESS	1,604.22
Fondo de Reserva	128.61
Préstamos Quirografarios	219.33
Préstamos Hipotecarios	270.20
Conyugues	26.79
Total	2,249.15

Sueldos y Beneficios	31/12/2018
Décima tercera remuneración	2,566.07
Decima cuarta remuneración	7,156.97
Vacaciones	3,022.48
Participación Trabajadores Utilidades	14,440.98
Total	27,186.50

NOTA 8.- OBLIGACIONES BANCARIAS CORTO PLAZO

La empresa mantiene obligaciones bancarias a corto plazo a continuación su saldo al 31 de diciembre 2018:

Corto Plazo	31/12/2018
Banco Produbanco	75,023.73
TOTAL	75,023.73

NOTA 9.- OBLIGACIONES BANCARIAS LARGO PLAZO

La empresa mantiene obligaciones bancarias a largo plazo a continuación su saldo al 31 de diciembre 2018:

Largo Plazo	31/12/2018
Banco Produbanco	280,530.38
TOTAL	280,530.38

NOTA 10.- 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-17	dic-18	%
Sr. Rene Cevallos Bonilla	400,00	400,00	50%
Dr. Limber Cevallos Bonilla.	400,00	400,00	50%
Total	800,00	800,00	100%

NOTA 11.- VENTAS

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

Ventas	31/12/2017	31/12/2018	Variación
Pollo en pie	11,089,270.04	10,383,155.18	-706,114.86
Balanceado	434,339.65	404,859.56	-29,480.09
Total	11,523,609.69	10,788,014.74	-735,594.95

NOTA 12 - 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	31/12/2017	31/12/2018	Variación
Pollo en pie	10,719,203.92	9,844,958.97	-874,244.95
Balanceado	391,296.98	396,803.70	5,506.72
Total	11,110,500.90	10,241,762.67	-868,738.23

NOTA 13 - 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	31/12/2017	31/12/2018	Variación
Gastos de administrativos, venta y financieros	290,282.24	449,978.83	159,696.59
TOTAL	290,282.24	449,978.83	159,696.59

NOTA 14.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 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.