

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2019 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, 20 de Marzo de 2020.



Sr. Rene Cevallos Bonilla
Gerente



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

VALKATISA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(expresado en dólares americanos)

ACTIVOS	31/12/2019	31/12/2018	Notas	VARIACION
Corrientes				
Caja – Bancos - Sobregiro Bancario	360,376.48	287,552.86	3	72,823.62
Cuentas por cobrar	685,128.50	630,547.95	4	54,580.55
(-) Provisión cuentas incobrables	-14,393.51	-12,310.62		-2,082.89
Impuestos anticipados	16,858.04	7,464.81	5	9,393.23
Total Activos Corrientes	1,047,969.51	913,290.31		134,679.20
No Corrientes				
Otras Ctas. Por Cobrar L/P CBRD	27,082.18	0.00		27,082.18
Otras Ctas. Por Cobrar L/P BURDENTRANSP	19,607.50	0.00		19,607.50
	46,689.68	0.00		46,689.68
Impuestos Diferidos	12,747.91	0.00		12,747.91
Propiedad, Planta y equipo				
Vehículos	176,895.01	176,895.01	6	0.00
Equipos de computación	2,121.78	2,121.78		0.00
(-) Depreciación Acumulada	-75,866.44	-38,751.65		-37,114.79
Total Propiedad, planta y equipo	103,150.35	140,265.14		-37,114.79
Total de Activos	1,210,557.45	1,053,555.45		157,002.00

PASIVOS

Pasivos Corrientes

Cuentas por pagar	353,129.70	354,519.90	7	-1,390.20
Retenciones e Impuestos por pagar	9,765.68	137.86	7.1	9,627.82
Sueldos y Beneficios Sociales por pagar	11,681.84	29,435.65	7.2	-17,753.82
Obligaciones Bancarias	98,517.92	75,023.73	8.1	23,494.19

Total Pasivos Corrientes	473,095.14	459,117.14		13,977.99
---------------------------------	-------------------	-------------------	--	------------------

Pasivos No Corrientes

Obligaciones Bancarias	203,544.95	280,530.38	8.2	-76,985.43
Prestamo accionistas	249,517.57	58,140.44		191,377.13

Total Pasivos No Corrientes	453,062.52	338,670.82		114,391.70
------------------------------------	-------------------	-------------------	--	-------------------

Total de Pasivos	926,157.66	797,787.96		128,369.69
-------------------------	-------------------	-------------------	--	-------------------

PATRIMONIO

Capital Social	800.00	800.00	9	0.00
Reserva Legal	400.00	400.00		0.00
Aportes Para futuras Capitalizaciones	0.00	0.00		0.00
Utilidad de ejercicios anteriores	254,567.49	172,735.24		81,832.25
Pérdida/Utilidad presente ejercicio	28,632.30	81,832.25		-53,199.94

Total Patrimonio	284,399.79	255,767.49		28,632.31
-------------------------	-------------------	-------------------	--	------------------

Total Pasivos y Patrimonio	1,210,557.45	1,053,555.45		157,002.00
-----------------------------------	---------------------	---------------------	--	-------------------

CEVALLOS BONILLA RENE
REPRESENTANTE LEGAL

C.P.A. FLORES JURADO ELVIS
CONTADOR
REG. PROF. 7197

VALKATISA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES)

INGRESOS	31/12/2019	31/12/2018	Notas	VARIACION
Venta de Mercaderia	9,927,628.00	10,788,014.74	10	
Total Ventas	9,927,628.00	10,788,014.74		-860,386.74
COSTOS Y GASTOS				
Costos				
Costos de Ventas	9,463,191.67	10,241,762.67	11	
Total Costos	9,463,191.67	10,241,762.67		-778,571.00
Gastos				
Gastos de Administración y ventas	430,751.26	449,978.83	12	
Total Gastos	430,751.26	449,978.83		-19,227.57
Total Costos y Gastos	9,893,942.94	10,691,741.51		-797,798.57
Otros Ingresos/Egresos	-	-		
Utilidad Contable	33,685.06	96,273.24		-62,588.18
(-)15% PTU	5,052.76	14,440.98		-9,388.23
(-)25% IRE	0.00	0.00		
UTILIDAD NETA	28,632.30	81,832.25		-53,199.95



CEVALLOS BONILLA RENE
REPRESENTANTE LEGAL



C.P.A. FLORES JURADO ELVIS
CONTADOR
REG. PROF. 7197

VALKATISA S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	30401	GANANCIAS ACUMULADAS 30601	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800.00	400.00	254567.49	28632.30	284399.79
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	400.00	172735.24	81832.25	255767.49
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	400.00	172735.24	81832.25	255767.49
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0.00	0.00	81832.25	-53199.94	28632.30
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		0.00	81832.25	-81832.25	0.00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				28632.30	28632.30

Las 13 notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros

INFORME

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2019

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.

Al 31 de diciembre del 2019, el Representante Legal de la Compañía es el Sr. Rene Danilo Cevallos Bonilla con el cargo de Gerente General.

El domicilio principal de la Compañía donde se desarrollan sus actividades es la provincia del Guayas, Cooperativa SERGIO TORAL Mz.3385 Solar 1 Guayaquil – Ecuador.

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 2019, se encuentra compuesta por los siguientes rubros:

(Expresado en dólares)

Efectivo y equivalentes		31/12/2019
Caja		2,643.78
Bancos	A	357,732.70
Total		360,376.48

a) Caja	31/12/2019
Caja General	2,143.78
Caja Chica	500.00
Total	2,643.78

b) Bancos	31/12/2019
Banco Produbanco Cta. Cte.2006127181	353,581.56
Banco Pichincha Cta. Cte.	4,151.14
Banco Pichincha Cta. Ahorro	0.00
Total	357,732.70

NOTA 4. – CUENTAS POR COBRAR

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

Cuentas Por Cobrar	31/12/2019	31/12/2018	Variación
Clientes	685,128.50	630,547.95	54,580.55
(-)Provisión Incobrables	-14,393.51	-12,310.62	-2,082.89
Total	670,734.99	618,237.33	52,497.66

La compañía presento un aumento en la variación de las cuentas por cobrar a diferencia del año anterior con \$52,497.66

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 2019:

Impuestos Anticipados	31/12/2019
Retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta	16,858.04
Total	16,858.04

Impuestos Diferidos	31/12/2019
Retenciones Renta 2017	5,283.07
Retenciones Renta 2018	7,464.84
Total	12,747.91

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.-18	Adiciones	Bajas	dic.-19
Vehículos	176,895.01	0.00	0.00	176,895.01
Equipos de computación	2,121.78	0.00	0.00	2,121.78
Total	179,016.79	0.00	0.00	179,016.79
Depreciaciones y deterioro	dic.-18	Adiciones	Bajas	dic.-19
(-) Depreciación Acumulada	-38,751.65	-37,114.79	0.00	-75,866.44
Total	-38,751.65	-37,114.79	0.00	-75,866.44

Neto Propiedad, Planta y Equipo	140265.14	-37114.79	0.00	103150.35
--	------------------	------------------	-------------	------------------

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR

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

Cuentas Por Pagar	31/12/2019	31/12/2018	Variación
Cuentas por pagar locales	353,129.70	354,519.90	-1,390.20
Retenciones e Impuestos por pagar	9,765.68	137.86	9,627.82
Sueldos y Beneficios Sociales por pagar	11,681.84	29,435.65	-17,753.81
Total	374,577.22	384,093.41	-9,516.19

7.1

Impuestos por pagar	31/12/2019
Retenciones IVA	67.25
Retenciones Impuesto a la Renta	9,698.43
Total	9,765.68

7.2

IESS Por pagar	31/12/2019
Aporte IESS	1,145.99
Fondo de Reserva	98.46
Préstamos Quirografarios	123.73
Préstamos Hipotecarios	275.80
Conyugues	27.35
Total	1,671.33

Sueldos y Beneficios	31/12/2019
Décima tercera remuneración	442.12
Decima cuarta remuneración	4,267.90
Vacaciones	247.73
Participación Trabajadores Utilidades	5,052.76
Total	10,010.51

TOTAL	11,681.84
--------------	------------------

NOTA 8.- OBLIGACIONES BANCARIAS

La empresa mantiene obligaciones bancarias a corto plazo a continuación su saldo al 31 de diciembre 2019:

CORTO PLAZO	31/12/2019
Produbanco	98,517.92
TOTAL	98,517.92

LARGO PLAZO	31/12/2019
Produbanco	203,544.95
TOTAL	203,544.95

NOTA 9.- 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-19	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 10.- 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	31/12/2019	31/12/2018	Variación
Pollo en pie	9,629,799.16	10,383,155.18	-753,356.02
Balanceado	297,828.84	404,859.56	-107,030.72
Total	9,927,628.00	10,788,014.74	-860,386.74

NOTA 11.- 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	31/12/2019	31/12/2018	Variación
Pollo en pie	9,179,295.92	9,844,958.97	-665,663.05
Balanceado	283,895.75	396,803.70	-112,907.95
Total	9,463,191.67	10,241,762.67	-778,571.00

NOTA 12.- 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	31/12/2019	31/12/2018	Variación
Gastos de administrativos, venta y financieros	430,751.26	449,978.83	-19,227.57
TOTAL	430,751.26	449,978.83	-19,227.57

NOTA 13.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 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.