

VALLEY ECUADOR S.A. VALLEYDORSA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Guayaquil, 20 de febrero del 2016

I. Notas de Carácter General:

Nota 1.- Actividad Económica y de Operaciones

La VALLEY ECUADOR S.A. VALLEYDORSA., es una sociedad anónima constituida en el agosto del 2013, iniciando sus operaciones septiembre del mismo año.

El objetivo social de la empresa en su RUC es la venta al por mayor y menor de maquinaria y equipo agropecuario, mediante la importación de insumos de calidad orientados a mejorar las actividades productivas en el área agrícolas en distintas partes del país, siendo su mercado meta, las compañías y personas naturales a nivel nacional que estén interesados en adquirir insumos y maquinarias agrícolas arreglos y bouquets con aditamentos tropicales, o sea enfoque es la exportación de este producto.

Al 31 de diciembre de 2013, la empresa desarrolló sus actividades a través de dos sus oficinas, siendo la principal la ubicada en la Avenida Juan Tanca Marengo Km 1.5 C.C. DICENTRO, piso alto oficina 17, Guayaquil – Ecuador, y su sucursal en la ciudad de Cayambe, en la provincia del Pichincha.

El personal empleado para desarrollar sus actividades comerciales desde el inicio de sus actividades en el 2014 con 5 personas quienes se encargan de vender y administrar la operación de la compañía,

1.1. Declaración sobre cumplimiento de las NIIF.

Se debe revelar que la empresa ha observado el cumplimiento de las NIIF en la preparación y presentación de sus Estados Financieros.

Nota 02: Principios y Prácticas Contables

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las NIIF para Pymes, las cuales rigen desde el 2012, mismo que comprende sustancialmente las normas impartidas y prácticas dictadas y/o permitidas por la Superintendencia de Compañías.

- Existencias
- Inversiones
- Inmuebles maquinaria y equipo
- Arrendamientos
- Costo de financiamiento
- Activos intangibles
- Reconocimiento de ingresos
- Provisiones
- Costo de beneficios sociales
- Impuesto a la Renta
- Otros.

1.2. Cambios y Políticas Contables.

Se debe revelar los cambios de políticas contables que se hayan realizado para la elaboración de los Estados Financieros del ejercicio corriente, con respecto a los utilizados en el ejercicio anterior,

VALLEY ECUADOR S.A. VALLEYDORSA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

señalando la siguiente información:

- No hay nada que revelar

No se encontraron errores sustanciales, presentando los estados financieros la realidad financiera de la compañía.

1.3. Situaciones posteriores a la fecha de los Estados Financieros.

Se debe revelar cualquier transacción y otros eventos económicos que ocurren entre la fecha de los Estados Financieros y la fecha en que se autoriza su emisión, que afecte o pudiera afectar la situación financiera y las perspectivas de la empresa, describiendo su naturaleza y montos, si su importancia lo amerita, como: una fluctuación cambiaria; cambios en los precios de realización de los valores negociables respecto a los valores de mercado; pérdidas resultante de incendios, inundación y otros desastres; compra de un negocio, de inmuebles, maquinaria y equipo; cambios de las normas legales aplicables a la empresa o sus operaciones;

En enero se puso la denuncia por estafa en la venta a un cliente en Cuenca, lo cual demostrará el verdadero valor a cobrar por la compañía.

II. Notas de Carácter Específico:

A continuación las notas con la descripción de sus contenidos y principales movimientos

2.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

ACTIVO	2014	2015
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	11.972,36	10411.97

Este rubro está compuesto por los fondos de caja chica, y por los valores tenidos en las cuentas corrientes de los bancos del pichincha y bolivariano hasta el 31 de diciembre del 2015.

2.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

DETALLE	2014	2015
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	92.047,05	107,716.44

Las cuentas por cobrar se incrementaron sustancialmente entre un año a otro, pero en este rubro hay dos cuentas importantes que deben ser anunciadas en esta nota y son las cuentas de los siguientes clientes:

CLIENTES	VALOR
Quezada Quezada Karla Cristina	7,908.92
Agrícola Agropecuaria Kong	<u>22,394.07</u>
Total	<u>30,302.99</u>

VALLEY ECUADOR S.A. VALLEYDORSA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con Quezada Quezada Karla Cristina existe un litigio legal porque el cliente no desea pagar la deuda. En razón al valor que Agrícola Agropecuaria Kong adeuda a la compañía corresponde a la venta de un carrete que el cliente acordó devolver, acción que no ejecutó el cliente al corte del 2015.

2.3. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES – OTRAS NO RELACIONADAS

DETALLE	2014	2015
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES – OTRAS NO RELACIONADAS	20,706.93	37,852.23

El mapeo de esta cuenta demuestra que el rubro más grande está compuesto por los anticipos entregados a los proveedores, mismos que se incrementan en comparación con el 2015, porque no se liquidaron algunos anticipos a los proveedores en el 2015, ya que ellos no habían terminado su trabajo al final del ejercicio fiscal y no presentaron su factura correspondiente.

2.4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

DETALLE	2014	2015
INVENTARIO DE SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, RESPUESTOS Y MATERIALES	380,745.69	254,636.55

El incremento se debe a la importación de los últimos meses del año dos contenedores de plástico agrícola para la venta.

2.5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

DETALLE	2014	2015
INVENTARIO DE SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, RESPUESTOS Y MATERIALES	380,745.69	254,636.55

En esta cuenta se registra el inventario disponible para la venta.

2.6. ACTIVOS FIJOS

DETALLE	2014	2015	ADICIONES
MAQUINARIAS	21899.71	21899.71	-
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	4449.56	2395.10	2054.46
VEHICULOS	26776.79	-	26776.79
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-18142.08	-11207.47	-6934.61
TOTAL	34983.98	13087.34	21896.64

El incremento se debe a la compra de una camioneta en Guayaquil para movilizar a los clientes y vendedores hacia los distintos puntos de visita en la costa.

VALLEY ECUADOR S.A. VALLEYDORSA NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.7. CUENTOS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

DETALLE	2014	2015
OBLIGACIONES CON LOCALES DEL EXTERIOR INSTITUCIONES	70,522,38	149,925,50
OBLIGACIONES CON EL EXTERIOR	399,528,64	139,968,60

Estos pasivos albergan las deudas por las operaciones locales y la deuda contraída con los proveedores del exterior por la compra del plástico agrícola adquirido en el 2015 y otros insumos y maquinaria agrícola.

2.8. OTRAS RELACIONADAS LOCALES

DETALLE	2014	2015
OTRAS RELACIONADAS LOCALES	25,852.68	92,247.54

Clientes como Quezada y el no pago de otros clientes han generado que la compañía busque financiamiento con sus relacionadas para pagar sus obligaciones en el 2015.

2.9 OBLIGACIONES CORRIENTES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

DETALLE	2014	2015
OBLIGACIONES CORRIENTES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	6,308.65	9,771.72

En este rubro se reportan las deudas corrientes con las tarjetas de crédito.

2.10 BENEFICIOS Y OBLIGACIONES CON EL IESS

DETALLE	2014	2015
APORTES AL IESS	1264.47	414
FONDO DE RESERVA	323.39	465.06
TOTAL	1587,86	879.06

DETALLE	2014	2015
DECIMO TERCER SUELDO	487.84	2659.69
DECIMO CUARTO SUELDO	1302.99	1415.8
VACACIONES	1480.98	2577.25
SUELDOS POR PAGAR	10098.73	1898.61
TOTAL	13370.54	8551.35

En los cuadros se puede observar que la diferencia entre un año a otro es menor y esto se debe a que trabajaron menos personas al finalizar el año 2015

VALLEY ECUADOR S.A. VALLEYDORSA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.11 PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

DETALLE	2014	2015
PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-11,055.12	-1,473.68

Por petición de los accionistas se compensaron los resultados anteriores.

2.12 RESERVA LEGAL

DETALLE	2014	2015
RESERVA LEGAL	0	225.12

Corresponde a la reserva del 10% del resultado del 2015, no se realizó la porción 2014., porque se compensaron los resultados del 2013 y 2014.

3 Notas Declaración de responsabilidad"

3.1 El presente documento contiene información veraz sobre el desarrollo del negocio de AVALLEY ECUADOR S.A. VALLEYDORSA al 31 de diciembre del 2015, Los firmantes se hacen responsables por los daños que puedan generar la falta de veracidad o insuficiencia de los contenidos, dentro del ámbito de su competencia.

Atentamente,



MARÍA ELVIRA DELFINI MATHEUS
C.I. No. 0910780956
GERENTE