

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 1 de agosto de 31 de diciembre del año 2013

(Todos los valores están expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

1. INFORMACION GENERAL.

VALLEY ECUADOR SISTEMAS MECANIZADOS DE PIVOTE CIA. LTDA. es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en Ecuador, se constituyó el 31 de julio del 2013 y empezó a operar en septiembre del 2013. Esta domiciliada en la ciudad de Guayaquil. Sus actividades principales son el diseño, planificación e instalación de sistemas de riego y ventas al por mayor y menor de maquinaria, motores y accesorios incluso partes y piezas para sistemas de riego.

2. BASES DE ELABORACION.

Los Estados financieros e han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en USD dólares que es la unidad monetaria del Ecuador.

3. POLITICAS CONTABLES

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador

Impuesto a las ganancias.

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar. El impuesto a la renta por pagar está basado en la ganancia fiscal del año 2013, la tasa de impuesto a la renta para el año 2013 es del 24%. Las partidas contables no han requerido ajustes que generen impuestos diferidos.

Propiedades, planta y equipo.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

- a) Inmuebles 5% anual
- b) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual
- c) Vehículos, equipos de transporte, equipo caminero móvil, equipos de computación 20% anual

Inventarios.

El costo se calcula aplicando el método del costo promedio.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las ventas se realizan al contado y a crédito de 30 días. Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de las cuentas por cobrar a clientes se considera cobrable y no tienen intereses.

Cuentas comerciales por pagar.

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Beneficios a los empleados.

Al 31 de diciembre la empresa cuenta con un empleados con un promedio de menos de noventa días de trabajo, por lo cual la gerencia no consideró necesario hacer un estudio actuarial para efectuar la provisión de los costos de jubilación patronal.

4. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	Ago. – Dic. 2013
	USD
Ventas de equipo de riego de uso agrícola	48,170.00
	<u>48,170.00</u>

5. GASTOS POR IMPUESTOS Y PARTICPACION EN LAS GANANCIAS

Ago. – Dic.
2013
USD

Utilidad antes de impuestos y participación de empleados	2,879.45
Menos 15% participación de trabajadores	431.92
Utilidad antes de impuesto a la renta	2,447.53
Más gastos no deducibles	101.23
Utilidad gravable	2,548.76
22% Impuesto a la renta	560.73
Utilidad Neta	1,988.03

De acuerdo a leyes laborales del Ecuador los empleados tienen derecho al 15% de las utilidades de la compañía. La utilidad menos el 15% da como resultado la utilidad antes de impuesto a la renta. De acuerdo a las leyes tributarias, para calcular la utilidad gravable se debe sumar los gastos no deducibles a la utilidad antes de impuesto a la renta. El impuesto a la renta corresponde al 22% de la utilidad gravable.

6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

2013
USD

Deudores comerciales	52,753.60
Proyectos de clientes	11,011.87
Anticipos a proveedores	16,468.28
Impuestos	481.70
Otras cuentas por cobrar	1,000.00
	81,715.45

7. INVENTARIOS.

2013
USD

Accesorios para sistemas de riego y otros materiales de uso agrícola	270,238.44
Importaciones en Tránsito	14,967.52
	285,205.96

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

	Muebles y Equipos USD	Total USD
Costo		
1 de agosto del 2013	0	0
Adquisiciones	520.80	520.80
31 de diciembre del 2013	520.80	520.80
Depreciación acumulada		
1 de agosto del 2013	0	0
Depreciación anual	0	0.00
	0	0.00
Valor en libros		
31 de diciembre del 2013	520.80	520.80

9. CUENTAS POR PAGAR

	2013 USD
Anticipos de clientes	289,873.14
Proveedores	66,639.17
Compañías relacionadas	35,643.42
Gastos por pagar	350.00
Seguridad Social y Leyes Laborales	810.36
Impuestos	722.55
otras cuentas por pagar	107.11
	<u>394,145.75</u>

Los anticipos de clientes corresponden a valores entregados por anticipo a contratos de instalación de sistemas de riego.

10. CAPITAL EN ACCIONES.

El saldo al 31 de diciembre del 2013 comprende 1000 participaciones con un valor nominal de un dólar cada una.

11. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

	2013
	USD
Banco Pichincha cta. Cte. # 2100045942	29,190.34
Banco Pichincha cta. de ahorro # 2200954769	400.00
	29,590.34

12. OTROS HECHOS A REVELAR.

La compañía no tiene litigios judiciales que se estén ventilando en juzgados nacionales e internacionales

David Larreategui
CAMPO FENIX

FECHA

