

EMPRESA VALORIZACIONES INDUSTRIALES Y COMERCIALES VALOREAL  
CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros

**NOTA 1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES**

Empresa VALOREAL CIA LTDA, está organizada y opera en Ecuador desde septiembre del año 2013, y su objeto social principal es la actividad de valoración bienes muebles e inmuebles.

**NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables y administrativas de la compañía son establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

**Bases de Presentación.-** Los estados financieros adjuntos fueron presentados sobre bases y prácticas contables aplicables a una empresa en marcha, las que prevén la realización de activos y la cancelación de pasivos en el curso normal del negocio.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

- a. **Efectivo y equivalentes de efectivo.-** La compañía en la preparación del estado de flujos de efectivo considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de caja y bancos.

**NOTA 3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

Un resumen del efectivo y sus equivalentes es el siguiente:

Banco de Loja	2.303,29
Total:	<b>2.303,29</b>

#### **NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Un resumen de las cuentas y documentos por pagar es el siguiente:

##### **Clientes**

CUENTAS POR COBRAR	<u>228,00</u>
	<b>228,00</b>

#### **NOTA 5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas por cobrar ascienden a \$ 600,00

#### **NOTA 6. CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la empresa VALOREAL CIA LTDA, al 31 de diciembre del 2016 es de 1000.00.

#### **NOTA 7. PARTICIPACIÓN DE LOS SOCIOS EN LAS UTILIDADES**

La participación de los accionistas en las utilidades de acuerdo a las leyes laborales del país, se calcula de las utilidades antes del impuesto a la renta y en el cual se registra en los resultados del ejercicio. El valor para el cálculo por el ejercicio 2016 es \$1.945,35.

#### **NOTA 8. IMPUESTO A LA RENTA**

a) Tasa de impuesto

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables.

En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa del impuesto

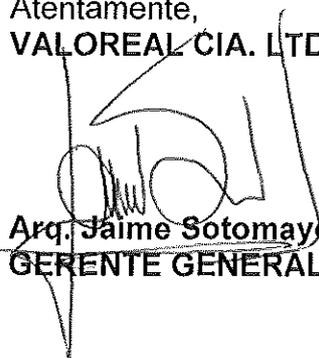
a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

b) Conciliación contable – tributaria

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta, fueron los siguientes:

Utilidad antes de participación trabajadores	1.945,35
Utilidad después de participación trabajadores	1.945,35
Más: Gastos no deducibles	<u>.00</u>
Utilidad Gravable	1.945,35
Impuesto Causado	486,34
(-) Anticipo determinado	0,00
(-) Retención efectuada en el Periodo	36,00
(-) Credito Tributario de años anteriores	<u>0,00</u>
<b>= IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>450.34</b>
Tasa efectiva del impuesto a la renta	22%

Atentamente,  
VALOREAL CIA. LTDA



Arq. Jaime Sotomayor V.  
GERENTE GENERAL



Ing. Daniel Cuenca G.  
CONTADOR GENERAL