

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía “**VALINMER, VALDEZ INVESTIGACION Y MERCADEO CIA. LTDA**”, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 29 de mayo de 1989, con la Resolución No. 968, de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 05 de junio de 1989, bajo la especie de Empresa de Responsabilidad Limitada y con la denominación de “ **VALINMER, VALDEZ INVESTIGACION Y MERCADEO CIA. LTDA.**”

El plazo de duración de la Compañía es de 62 años a partir del 05 de junio de 1989, vence el 15 de mayo del 2051.

El objeto social básico que tiene la compañía es: "...La compañía tendrá por objeto: Diseñar, planificar, ejecutar, controlar evaluar procesos de investigación y de gestión en los siguientes áreas comercialización; venta; recursos humanos; área administrativa; y financiera.

El capital inicial, es de cuatro mil dólares.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente, y el Gerente, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de cinco años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 23 de Agosto de 2023.

B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **VALINMER VALDEZ INVESTIGACION Y MERCADEO CIA. LTDA.** ”., al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE

Mena Tapia María Isabel

GERENTE GENERAL

Valdez Valdéz Marco Patricio

NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 –12-2019

VALINMER VALDEZ INVESTIGACION Y MERCADEO C. LTDA.

Valdez Mena Gabriela Isabel	980,00
Valdez Mena Martin Javier	980,00
Valdez Valdez Marco Patricio	2.040,00
TOTAL DEL CAPITAL	4.000,00

C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

C.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y el control interno de la Empresa, es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

C.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con La Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina SAFFI, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos (Estados Financieros) se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Todas las transacciones económicas realizadas durante el año han sido reconocidas en los estados financieros.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto al total de los *Ingresos*

C.3) OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Caja	3.870,20
Banco Produbanco	6.992,53
Totales	10.862,73

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2019 de las cuentas bancarias y los saldos de las cajas chicas.

C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES

Clientes	952,00
Totales	952,00

- Este grupo representa cuentas por cobrar a clientes locales relacionados a recuperarse en el siguiente período.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito Tributario IR	929,78
Totales	929,78

- Este grupo de cuentas corresponde al valor que la empresa tiene a su favor por concepto de retenciones de impuesto a la renta.

ACTIVO NO CORRIENTE

C.3.3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Maquinaria y Equipos	8.473,26
Muebles y Enseres	3.901,64
Equipos de computación	9.382,36
(-) Depreciación acumulada	(8.729,27)
Totales	13.027,99

Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo histórico. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Maquinaria y Equipo	10%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de Computación	33%

PASIVO

C.3.4. PASIVOS CORREINTES

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Accionistas, socios Participes	2.995,00
Totales	2.995,00

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar a accionistas de la empresa los cuales serán cancelados en el siguiente periodo fiscal.

OBLIGACIONES CORRIENTES

Obligaciones con el IESS	176,61
Provisiones sociales	330,83
Impuesto a la Renta por Pagar	22,45
15% Participación Trabajadores	17,95
Totales	547,84

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar al IESS, beneficios empleados e Impuesto a la Renta por pagar del año 2020.

C.3.5. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	4.000,00
Reserva Legal	551,87
Reserva Facultativa	1.872,46
Reserva de Capital	217,50
Adopción NIIF primera vez	21.757,26
Resultado Ejercicios Anteriores	(6.248,68)
Resultado del Ejercicio	79,25
Totales	22.229,66

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa "**Valinmer Valdez Investigación y Mercadeo CIA. LTDA.**":

C.3.6. INGRESOS

Ingresos	Monto
Ingresos ordinarios	11.810,00
Otros ingresos	1.890,34
Totales	13.700,00

- Este grupo de cuentas representan los ingresos operacionales de la empresa durante el periodo, las mismas que tienen que ver con consultorías sobre investigación de mercado en el área de ventas y comercialización. Los ingresos no operacionales representan otros ingresos que tuvo la empresa en el presente periodo.

C.3.7. COSTOS Y GASTOS

Gastos	Monto
Gastos de Administración y ventas	10.985,69
Costo	2.595,00
Totales	13.580,69

- Este grupo de cuentas representan los egresos de la empresa donde se encuentran los costos que son compras que se realizan por el giro del negocio y los gastos Administrativos donde se incluye los gastos de personal, gastos generales y financieros.

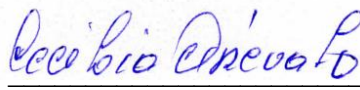
C.3.8. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio nos da una utilidad neta por el valor de 79,25 dólares de américa.

C.3.9 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de este informe, a criterio del Representante legal, la empresa atraviesa la paralización global por el efecto del Coronavirus. Evento que puede tener efectos subsecuentes sobre los estados financieros.


Patricio Valdez V.
GERENTE GENERAL


Dra. Cecilia Arévalo
CONTADOR