

# ***VALENCORP INDUSTRIA CACOTERA KUNTUCAO CÍA. LTDA.***

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018**

### **1. ANTECEDENTES**

La Compañía VALENCORP INDUSTRIA CACOTERA KUNTUCAO CÍA. LTDA., se constituye en la ciudad de Quito, el 5 de diciembre de 2014, siendo una sociedad ecuatoriana, con domicilio en Quito, sin embargo, podrá establecer sucursales o agencias dentro del territorio nacional o fuera de él.

La Compañía tiene una duración legal de 100 años, plazo que puede disminuirse o ampliarse por resolución de la Junta General de Accionistas. El objeto social de la compañía es la prestación de servicios complementarios de limpieza y mantenimiento de edificios, la empresa está regulada por la Ley de Compañías.

La empresa estará gobernada por la Junta General de Socios, y administrada por el Presidente, el Gerente y un Directorio. La Fiscalización correrá a cargo del directorio.

### **2. POLÍTICAS CONTABLES**

Los estados financieros de la Compañía, han sido preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. La compañía se encuentra bajo el Control de la Superintendencia de Compañías, en lo que tiene que ver a la parte societaria, y al Servicio de Rentas Internas en la parte Tributaria.

Los estados Financieros se encuentran preparados y presentados en dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda utilizada en el Ecuador.

#### **2.1 CAJA BANCOS**

Revela el efectivo disponible en las cuentas de caja y bancos a la fecha de cierre del período.

#### **2.2 CAPITAL SOCIAL**

El capital Social está conformado por los aportes en efectivo de los socios, el mismo que se utilizaron inicialmente para la constitución de la compañía, y con el incremento del mismo para capital de trabajo.

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por:

	<b>2018</b>
Banco de Pichincha	3.037,65

### 4. INVERSIONES

Al 31 de diciembre del 2018, las inversiones están conformadas por dos pólizas a plazo fijo realizadas en el Banco Produbanco Grupo Proamérica como se detalla a continuación:

<b>Detalle</b>	<b>Póliza N°</b>	<b>Desde</b>	<b>Hasta</b>	<b>Valor</b>
Depósito a plazo fijo	PAV101000168671003	5/11/2018	6/5/2019	11.411,39
Depósito a plazo fijo	PAV101000177489003	12/11/2018	11/2/2019	3.791,47
<b>Total</b>				<b>15.202,86</b>

### 5. CLIENTES

Los saldos de nuestros clientes al 31 de diciembre del 2018 son los siguientes:

<b>Cliente</b>	<b>Saldo</b>
Asociación de Mujeres Waorani de la Amazonia Ecuatoriana	110,00
Chocolate Ecuatoriano C.A.	94,35
Chocono S.A.	23.514,13
Compañía Portisolutions S.A	446,58
Cordones Vera Rocío de las Mercedes	50,40
Ecuatoriana de Chocolates Ecuachocolates S.A.	3.335,34
Farfán López Idali	241,90
Hoja Verde Gourmet Hovgo S.A	2.132,64
Industria Agrícola Intiorganics S.A.	277,66
La Leyenda del Chocolate Chocoleyenda Cía. Ltda.	7,39
Latino Americana de Alimentos Ecuador S.A. Latiali	51,29
Marcial Verdesoto Carol Andrea	408,80
Mero Murillo Domenica Clemencia	11,04
Nindalgo S.A	21,94
<b>Total</b>	<b>30.703,46</b>

## 6. PAGOS ANTICIPADOS

Los saldos presentados por concepto de anticipos al 31 de diciembre del 2018 son los siguientes:

	<u>2018</u>
Anticipos Varios	30.940,88
Anticipo Proveedores	70.790,64
<b>Total</b>	<b><u>101.731,52</u></b>

## 7. INVENTARIOS

El saldo de inventarios mantenido para la venta para el año 2018 es el siguiente:

	<u>2018</u>
Cacao en Pepa	10.642,07
Semielaborados	30.036,74
Insumos y Materiales	16.049,74
<b>Total</b>	<b><u>56.728,55</u></b>

## 8. IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de activos y pasivos por impuestos corrientes del 2018 es el siguiente:

<u>Activos</u>	<u>2018</u>
IVA Crédito Tributario	190,83
Retenciones en la Fuente	3.462,48
Crédito ISD	13.631,68
<b>Total</b>	<b>17.284,99</b>

  

<u>Pasivos</u>	<u>2018</u>
Impuestos por pagar	1.308,60
Impuesto a la renta	2.601,81
<b>Total</b>	<b>3.910,41</b>

## 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de propiedad, planta y equipo del año 2018 es el siguiente:

<b>No Depreciable</b>	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Saldo Final</b>
Terreno	120.000,00	-	120.000,00
Construcciones en Curso	3.000,00	-	-
Importaciones en Transito	132.222,57	-	-
<b>Total No Depreciable</b>	<b>255.222,57</b>	<b>-</b>	<b>120.000,00</b>
<hr/>			
<b>Depreciable</b>			
Edificios	477.280,91	-	477.280,91
Muebles y enseres	5.355,00	-	5.355,00
Equipo de computación	622,32	-	622,32
Secadores de Cacao	36.785,00	-	-
Maquinaria y Equipo	207.402,04	55.609,39	435.019,00
<b>Total Depreciable</b>	<b>727.445,27</b>	<b>55.609,39</b>	<b>918.277,23</b>
Deprec. Activos Fijos	-	(4.718,71)	(4.718,71)
<hr/>			
<b>Total propiedad planta y equipo</b>	<b>982.667,84</b>	<b>50.890,68</b>	<b>1.033.558,52</b>

## 10. OTROS ACTIVOS

Esta cuenta está conformada por los gastos de constitución, registros sanitarios y gastos legales diferidos por préstamo otorgado por la CFN B.P., a fin de año se conforma de la siguiente manera:

	<b>2018</b>
Gastos de Constitución	7.854,27
Registros Sanitarios	1.280,30
Otros Activos Diferidos	21.430,05
<b>Total</b>	<b>30.564,62</b>

## 11. PARTES RELACIONADAS

Los saldos de partes relacionadas al 31 de diciembre del 2018, están compuestas por:

<b>Activo Corriente</b>	
	<b>2018</b>
Industria Agrícola Intiorganics S.A	2.240,00
Naturaplus S.A	860,00
<b>Total</b>	<b>3.100,00</b>

<b>Pasivo No Corriente</b>	
	<b>2018</b>
Cuentas Por Pagar Socios	654.374,96

## 12. CUENTAS POR PAGAR

Constituyen valores pendientes de pago a proveedores y acreedores que por concepto de bienes adquiridos o servicios prestados al 31 de diciembre lo conforman los siguientes valores:

	<b>2018</b>
Proveedores	21.212,27
Acreedores	38.515,00
Otras cuentas por pagar	3.794,60
<b>Total</b>	<b>63.521,87</b>

## 13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Corresponde al préstamo otorgado por la CFN B.P la porción corriente. Los consumos que por cuenta de la empresa se realizan de la tarjeta Visa emitida por el Produbanco Grupo Proamérica y un sobregiro del mismo banco.

	<b>2018</b>
Préstamo CFN B.P.	79.166,68
Visa Produbanco	9.344,23
Sobregiro Bancario	297,02
<b>Total</b>	<b>88.807,93</b>

#### 14. CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Los saldos de cuentas por pagar empleados al 31 de diciembre del 2018, están compuestas por:

	<u>2018</u>
Remuneraciones por Pagar	1.293,43
Beneficios de Ley	360,85
IESS por Pagar	291,60
15% Participación Trabajadores	1.910,12
<b>Total</b>	<b><u>3.856,00</u></b>

#### 15. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Los saldos de cuentas por pagar largo plazo al 31 de diciembre del 2018, están compuestas por:

	<u>2018</u>
Préstamo CFN B.P.	299.833,32

#### 16. PATRIMONIO

##### **Capital social**

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de la Compañía alcanza los US\$ 50,000; el cual está conformado por 12,500 participaciones con un valor nominal US\$ 4 cada una.

##### **Aportes para futura capitalización**

El saldo de esta cuenta corresponde a las aportaciones que fueron realizadas por los socios, tal como consta en las actas de Juntas de Socios; su saldo al 31 de diciembre 2018 es de US\$ 120,000.

##### **Reserva Legal**

Al 31 de diciembre del 2018, se crea la reserva legal de la Compañía del 5% de la Utilidad Neta por US\$ 411.11

##### **Resultados acumulados**

Corresponden a los saldos de pérdidas y utilidades de años anteriores que no han sido compensadas o distribuidas a sus socios

## 17. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía ha obtenido ingresos según el siguiente detalle:

	<b>2018</b>
Venta de Productos Con IVA	112.400,43
Venta de Productos Sin IVA	184.263,67
Servicios	32.034,83
Exportaciones	31.721,61
Otros Ingresos	3.155,28
<b>Total</b>	<b>363.575,82</b>

## 18. COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía ha obtenido los siguientes costos y gastos:

	<b>2018</b>
Costo de Producción	248.759,15
Gastos Administrativos	60.096,12
Gastos Bancarios y Financieros	41.986,40
<b>Total</b>	<b>350.841,67</b>

## 19. IMPUESTO A LA RENTA

Según los ingresos, costos y gastos obtenidos por la compañía, se determinó la siguiente conciliación tributaria para el año 2018:

### CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Ingresos	363.575,82
Costos	248.759,15
Gastos	102.082,52
<b>Utilidad antes del 15% P.T</b>	<b>12.734,15</b>
15% P. Trabajadores	1.910,12
<b>Utilidad antes del 22% I.R</b>	<b>10.824,03</b>
Gastos no deducibles	1.002,36
Base imponible	11.826,39
<b>22% Imp. Renta</b>	<b>2.601,81</b>
(-) Retenciones del ejercicio fiscal	3.314,48
(-) C. Tributario de años anteriores	148,00
(-) Crédito tributario ISD	13.631,68
<b>Saldo a favor</b>	<b>14.492,35</b>