

## VALVULAS Y PROVISIONES DEL ECUADOR VALPRO S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

#### Nota 1.- OPERACIONES

La compañía fue establecida bajo las leyes Ecuatorianas el 18 de abril del 1996 con el nombre de VALVULAS Y PROVISIONES DEL ECUADOR VALPRO S.A., siendo la actividad principal de la empresa "COMERCIALIZACION DE SUMINISTROS PETROLEROS"

#### Nota 2.- ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIFs PARA PYMES

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2014 fueron elaborados bajo NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIFs para PYMES de la empresa, han sido emitidos con la autorización de fecha 10 de abril del 2015 del representante legal y posteriormente aprobados por la junta de accionistas del 13 de abril del 2015

#### Nota 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

##### 3.1 Bases de preparación de estados financieros separados

Los presentes estados financieros separados de la Compañía preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financieras para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES); emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción íntegra, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme.

Los estados financieros se han preparado básicamente bajo el criterio de costo histórico.

##### 3.2 Moneda funcional y moneda de presentación -

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

##### Efectivo -

Incluye el efectivo disponible (caja) y depósitos a la vista en instituciones financieras de libre disponibilidad.

Caja Chica	Usd.	56.28
Prudubanco Ahorros		<u>222.795.28</u>
TOTAL EFECTIVO	Usd.	222.851.56

### 3.3 Activos y Pasivos financieros

Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía solo mantuvo activos financieros en la categoría de "cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar" de igual forma la compañía mantuvo pasivo financieros en la categoría de otros pasivos financieros, representados en el Estado de Situación Financiera por los préstamos y obligaciones financieras, proveedores y otras cuentas por pagar, se incluye en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a doce meses, contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

#### Cuentas por cobrar Comerciales

ARMIJOS LADIO	12.606,09
CONSORC.GASIFICACION	
TENDALES	5.994,00
EP PETROECUADOR	1.592,29
OPERACIONES RIO NAPO	33.356,36
PETROAMAZONAS	16.550,45
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	Usd. 70.099.19

#### Otras Cuentas por cobrar

CALDERON IVAN	4.543,32
CALDERON Z.	
FERNANDO	6.500,00
BOLIVAR AGUAS	11,46
EP PETROECUADOR	260,00
DORIS MANTILLA	500,00
MARGLOBAL S.A.	300,00
PAGO INDEBIDO SRI	23.391,27
Total otras cuentas por Cobrar	Usd. 35.505.05

### 3.4 Inventarios

Los Inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los inventarios de los productos vendidos se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto realizable (VNR) es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de comercialización y distribución (Ventas).

Las importaciones en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con la importación.

### 3.5 Propiedades Planta y equipo

Las propiedades planta y equipo son registrados al costo histórico, menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. Se establece como política para capitalización de propiedad planta y Equipo el valor de un mil dólares americanos, solo cuando es

probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la compañía. La empresa en la actualidad no presenta propiedades planta y equipo con vida útil y no ameritó una revaluación, considerando su costo beneficio.

### **3.6 Prestamos, Obligaciones Financieras**

Los préstamos y obligaciones financieras ascienden a un monto de USD \$24.050.54 se componen de:

Avances de efectivo VISA banco de Guayaquil \$7.412.71, Mastercard \$2.962.46, Diners Club \$224.25, y saldo de cheques girados y no cobrados de la Cta. Cte. de Produbanco \$13.377.34

### **3.7 Impuesto a la renta corriente**

A partir del ejercicio fiscal 2009 entro en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta, cuyo valor es calculado de acuerdo a las cifras reportadas en el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos grabables y el 0.4 % de los activos; la referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor al monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo. En este caso el impuesto se reconoce en otros resultados integrales o directamente sobre el patrimonio.

### **3.8 Beneficios a los empleados**

Beneficios a corto plazo

Se registran en el rubro de las provisiones:

Participación de los trabajadores en las utilidades

Décimo tercer y Decimo cuarto sueldos y

Vacaciones

Se provisionan y se pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador

Beneficios a largo plazo

Provisiones de jubilación patronal y desahucio: La Compañía implemento un plan de beneficios definido para jubilación patronal normado por las leyes laborales y seguridad social ecuatorianas. En el caso de la terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada una de los años de servicio prestados a la misma compañía o empleador.

La compañía mantiene la provisión para jubilación patronal y desahucio con bases en estudios actuariales practicados por un profesional independiente Por la implementación de NIIF.

### **3.9 Provisiones corrientes -**

Las provisiones se reconocen cuando: (i) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (ii) es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

#### **4 Reconocimiento de ingresos -**

La Compañía genera sus ingresos principalmente por la venta en el territorio ecuatoriano, de los productos que adquiere, y que son vendidos directamente a clientes finales.

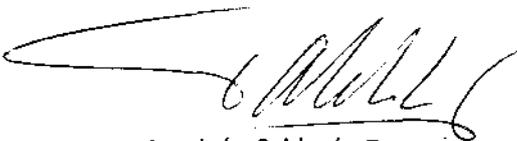
Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de los servicios prestados, en el curso normal de las operaciones. Los ingresos se muestran netos de IVA, rebajas y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía haya prestado los servicios al cliente.

#### **5 ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas explicativas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.



Arq. Iván Calderón Z.  
Representante Legal  
C.I.



F. Castrillón  
Lcdo. Fabián Castrillón  
Contador  
Registro No, CPA 2156