

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## 1.- INFORMACIÓN GENERAL.-

La empresa **VALEMAS S.A.**, Es una compañía privada constituida en la ciudad de Quito el 12 de Enero del 2017, su objeto social es estudios sobre las posibilidades de comercialización (mercados potenciales), la aceptación y el grado de conocimiento de los productos y los hábitos de compra de los consumidores con el objeto de promover las ventas y desarrollar nuevos productos, incluidos análisis estadísticos de los resultados.

Los Estados Financieros para el año terminado al 31 de Diciembre de 2019, han sido puestos a consideración a la Junta General de Socios, para su aprobación definitiva.

## 2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.-

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financieras vigentes al 31 de Diciembre de 2019.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cortados al 31 de Diciembre del 2019

Expresado en US Dólares

	NOTAS	2019	2018
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	A	4.136,15	3.901,85
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	B	77.368,20	41.798,62
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	C	98,00	98,00
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	D	1.504,74	-
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA I.R	E	4.625,46	1.606,23
CREDITO TRIBUTARIO IVA	E1	10.430,45	3.023,79
<b>PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS</b>			
EQUIPOS DE COMPUTO	F	699,00	-
<b>PASIVOS CORRIENTE</b>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	G	22.945,0	6.381,70
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTA	H	15.000,0	-
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	I	3.640,22	-

OBLIGACIONES CON EL IESS	J	884,67	763,34
OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A TRABAJADORES	K	4.066,74	2.044,34
PARTICIPACION UTILIDAD TRABAJADORES	L	2.724,56	-
OTROS PASIVOS CORRIENTES	M	1.001,56	4.438,79
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	N	551,00	551,00
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL	O	55.000,00	55.000,00
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	O	(18.750,68)	-
UTILIDAD DEL EJERCIO	O	11.798,95	(18.750,68)

## **POLITICAS DE APLICACIÓN CONTABLE**

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), según la dinámica de cada aplicación de cuentas. Misma que a continuación se detallan a través de Notas en forma literal:

**A.** Se aplican a valores que constituyen efectivo o su equivalente en moneda (nacional o extranjera), también refleja la disponibilidad monetaria que existe en los bancos de la compañía.

**B.** Se aplican a valor razonable y realizable, por la emisión de comprobantes de ventas a clientes, que constituyen los ingresos de la compañía.

**C.** En esta cuenta se ha detallado el valor de la constitución de capital realizada en el mes de Agosto de 2018.

**D.** Aquí se registran valores anticipados a Proveedores de las adquisiciones realizadas para la prestación del servicio.

**E.** Se detalla los saldos por créditos tributarios de años anteriores, que se liquidaran en ejercicios posteriores.

El crédito tributario, corresponden a impuesto que son retenidos en la fuente por nuestros clientes que serán recuperados en un periodo menor a 12 meses, y que son cruzados al momento de la liquidación del Impuesto a la Renta Anual. Cuando la administración crea o estime que no serán recuperados dichos valores se cargarán contra resultados.

**E1.** Corresponde al crédito tributario obtenido por las adquisiciones del mes de Diciembre 2019, el cual se liquidará en el mes de enero 2020 con la declaración al SRI.

**F.** En este grupo se detallan las cuentas de Activos Fijos, en los que invierte la empresa para el desarrollo de sus actividades y operaciones,

**G.** Las cuentas por pagar, acumulan los valores que se adeudan a proveedores de Bienes y Servicios, cuyos saldos están pendientes de cancelar o de vencer al cierre de los periodos contables.

**H.** En la cuenta por pagar al accionista se incluyó un préstamo que fue otorgado por los accionistas del exterior, con el fin de financiar el giro del negocio que serán devueltos con la generación de servicio.

**I.** En esta cuenta se ha contabilizado la provisión del Impuesto a la Renta por Pagar, que se liquidará luego con las Retenciones en la Fuente del ejercicio, más el crédito de Años anteriores, según se muestra en el balance.

**J.** Aquí se contabiliza la provisión de las obligaciones con el IESS correspondiente al aporte individual y patronal de la empresa con sus empleados.

**K.** Detalle de la provisión de los Beneficios Sociales que se devengarán en el tiempo estipulado por la ley para sus cancelaciones respectivas

**L.** Aquí se ha provisionado la Participación a Trabajadores, resultante de la Utilidad Antes de Participaciones e Impto. A la Renta, según la normativa legal vigente.

**M.** En la cuenta se contabilizo la provisión de los impuestos de IVA y Retención en la Fuente efectuados en el mes de Diciembre de 2019 que se darán de baja al momento de realizar el pago, de igual forma comprende la nómina resultante del anterior accionista que se encontraba afiliado y está pendiente de cancelación.

**N.** En esta cuenta se incluyó la provisión por jubilación patronal y desahucio la cual en Ecuador, se efectúa para los casos de terminación de la relación laboral por desahucio o despido intempestivo con el objetivo de que las empresas puedan cubrir estas contingencias a futuro, en otras palabras se tratan de las reservas de pasivos laborales

**O.** Este grupo acumula las cuentas del patrimonio de la empresa, como el capital social, que se encuentra representados en las acciones de la empresa entregadas en títulos de acciones, la pérdida de años anteriores. Y; los resultados acumulados y del ejercicio según sea cada uno de sus saldos.

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Cortados al 31 de Diciembre del 2019

Expresado en US Dólares

	<b>2019</b>
<b>INGRESO</b>	
Prestación del Servicios	198.149
<b>COSTOS</b>	
(-)Costos de Ventas	95.334
<b>GASTOS:</b>	
(-) Gastos de Administrativos y Ventas	83.643,59
(-) Gastos Financieros	1.007,00
<b>UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>18.164</b>
(-) Participación a Trabajadores	2.724,56
(-) Impuesto a la Renta	3.640,22
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>	<b>11.798,95</b>

Los registros de Ingresos y Costos o Gastos, se realizan sobre valor presente, y a medida que se incurren de acuerdo al principio del DEVENGO, sin situaciones relevantes que debe señalarse, de acuerdo a lo aplicado por disposición las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Entre el 31 de Diciembre de 2019 y a la fecha de presentación a la Junta General de Accionistas de estos estados financieros no se produjeron otros eventos que a opinión de la Administración amerite una mayor exposición o se considere un efecto significativo.