

VALLAFE S.A. Y SUBSIDIARIA DIALFA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

A. INFORMACIÓN GENERAL

1. Entidades incluídas en los estados financieros consolidados, constitución y operaciones

VALLAFE S.A.

La compañía denominada "Vallafe S.A.", funciona en la Avenida Juan Tanca Marengo Km. 1.5 en el Centro Comercial Dicentro Oficina N.-13 y se constituyó el 23 de Junio de 1.994, ante el Abg. Nelson Gustavo Cañarte Arboleda, Notario décimo séptimo del cantón Guayaquil de conformidad con las Leyes en el Ecuador.

El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador, de acuerdo a la Junta General de Socios, la compañía es de nacionalidad ecuatoriana. Su actividad principal es la compra venta distribución, importación, exportación, arrendamiento, consignación y trueque de materiales, maquinarias o accesorios para la industria de la construcción.

La compañía arrienda una oficina en el Centro Comercial Dicentro oficina N.-12 para su funcionamiento de la misma, al Banco Central del Ecuador con su correspondiente contrato de arrendamiento suscrito por las partes.

Su actividad principal es de compraventa, distribución, importación, exportación, arrendamiento, consignación y trueque de materiales o accesorios de la industria de la construcción.

El capital suscrito de la compañía "Vallafe S.A." es de \$ 800,00 y los accionistas son los siguientes:

AspiazuFalconíAndrés Gustavo	\$ 1,00
Dialfa S.A.	\$ 799,00

Subsidiaria

La compañía denominada "Dialfa S.A.", funciona en el Km. 1.5 Av. Juan Tanca Marengo en el Centro Comercial Dicentro oficina N.-11 y se constituyó el 22 de Junio de 1.994, ante el Abg. Nelson Gustavo Cañarte Arboleda, Notario décimo séptimo del cantón Guayaquil de conformidad con las Leyes en el Ecuador.

VALLAFE S.A. Y SUBSIDIARIA DIALFA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador, de acuerdo a la Junta General de Socios, la compañía es de nacionalidad ecuatoriana.

Su actividad principal es de compraventa, distribución, importación, exportación, arrendamiento, consignación y trueque de materiales o accesorios de la industria de la construcción

El capital suscrito de la compañía "Dialfas.A." es de \$800,00 y los accionistas son los siguientes:

AspiazuFalconí Andrés Gustavo	\$ 1,00
Vallafe S.A.	\$ 799,00

a. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera, estas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF para las Pymes vigente al 31 de diciembre de 2019 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

Declaración de cumplimiento -Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF para Pymes.

Bases de preparación -Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las Pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos. Los mencionados valores son de libre disponibilidad.

VALLAFE S.A. Y SUBSIDIARIA DIALFA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

C. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los valores detallados corresponden al efectivo en cuentas bancarias al 31 de diciembre del 2019, en entidades financieras locales, las cuales no tienen ningún tipo de restricción de uso.

DETALLE	SALDO AL 31-12-19		SALDO AL 31-12-18
CAJA	36.42		-
BANCOS	2,028.96	C-1	1,577.24
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,065.38	(+)	1,577.24

C.1. El detalle de efectivo y sus equivalentes es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-19		SALDO AL 31-12-18
BANCOS			
PRODUBANCO CTA.CTE.0200600569-8	574.30		787.01
PRODUBANCO CTA.CTE.02006006694	1,454.66		790.23
TOTAL EFECTIVO EN BANCOS	2,028.96	(+)	1,577.24

D. CUENTAS POR COBRAR

Se registra los valores de credito tributario al cierre del 2019.

VALLAFE S.A. Y SUBSIDIARIA DIALFA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
CUENTAS POR COBRAR		
Cuentas por Cobrar Clientes	-	4,257.17
Intereses por cobrar	-	-
Varios	430.20	-
CREDITO TRIBUTARIO		
Credito Tributario IVA	710.31	754.01
Credito Tributario Retenciones Fuente	643.86	6,202.79
Credito Tributario Retenciones IVA	5,919.40	5,763.58
Anticipo por Impuesto a la Renta	-	556.26
Credito Tributario Impuesto a la Renta	5,762.93	-
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	13,466.70	(-) 17,533.81

E. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Correspondía a los bienes de las compañías, los cuales al cierre del 2019 fueron vendidos.

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
EDIFICIOS	-	47,916.82
		47,916.82
(-) Depreciación Acumulada		-1,853.47
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	-	(+) 46,063.35

F. DERECHOS FIDUCIARIOS

El 13 de junio del 2018 se constituye el "Fideicomiso Mercantil de Garantía Gestomatic-Resnorte" en donde la compañía "Vallafe" aporta al Fideicomiso la oficina y estacionamiento en el C.C, Dicientro, que garantizan obligaciones de la compañía Resnorte S.A. a favor de la compañía Gestomatic S.A.

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
Derechos Fiduciarios	157,497.50	70,038.83
	157,497.50	70,038.83

VALLAFE S.A. Y SUBSIDIARIA DIALFA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

G. INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS

Corresponde a la inversión que se mantenía en las compañías subsidiarias.

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
Inversiones en subsidiarias	-	1,598.00
	-	1,598.00

H. CUENTAS POR PAGAR

CORTO PLAZO:

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
CUENTAS POR PAGAR		
Otras cuentas por pagar corriente	-	-
Cuentas por Pagar Proveedores	87.60	-
Cuentas por Pagar no relacionados	116.74	472.60
Otras cuentas por pagar	192.50	112.85
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	396.84	585.45

I. LARGO PLAZO:

Constituye valores registrados de cuentas por pagar a accionistas

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO		
Otras cuentas por pagar relacionados	-	1,986.40
Otras cuentas por pagar	-	-
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	-	1,986.40

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, el grupo está expuesto a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera

VALLAFE S.A. Y SUBSIDIARIA DIALFA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

más o menos significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

El grupo dispone de una organización administrada por el Presidente, que permite identificar dichos riesgos, determinar su magnitud, proponer medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad.

A continuación, se presenta la definición de los riesgos más importantes que están expuestos los activos y pasivos financieros y la descripción de las medidas mitigantes adoptadas por la Administración del grupo.

Riesgo de liquidez- La Administración tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez. La Administración del grupo ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que se pueda manejar los requerimientos de flujo a corto, mediano y largo plazo.

Para efectos de apalancamiento del riesgo de liquidez, el grupo cuenta con un presupuesto de flujo de caja, el cual se revisa mensualmente, y empareja las inversiones en activos financieros de tal forma que el flujo proveniente de éstas cumpla con los requerimientos de pago. El portafolio de inversiones del grupo está conformado por instrumentos con características de liquidación inmediata, en el evento de así necesitarse.

Riesgo de capital- El grupo gestiona su capital para asegurar que estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de su patrimonio.

La Administración del grupo revisa los requerimientos presupuestarios de manera mensual, en base a la programación anual. Es importante destacar que el grupo no tiene pasivos financieros significativos y tampoco prevé incurrir en ellos.

J. PATRIMONIO

VALLAFE S.A. Y SUBSIDIARIA DIALFA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Capital Social	J	1,600.00	1,600.00
Reserva Legal	J	2,826.58	2,826.58
Reserva Facultativa	J	160.42	160.42
Adopción NIIF por 1era vez	J	124,428.28	124,428.28
Utilidades Retenidas	J	15,328.08	15,328.08
Perdidas Acumuladas	J	(10,103.98)	(8,786.58)
Otros Resultados integrales	J	87,458.67	-
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	J	(49,065.31)	(1,317.40)
TOTAL PATRIMONIO		\$ 172,632.74	\$ 134,239.38

K. INGRESOS

AL cierre del 2019, el incremento de los ingresos se debe al ingreso exento de la Utilidad en venta de activos.

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
INGRESOS		
Alquiler de Oficinas	2,550.00	3,600.00
Expensas	-	-
Utilidad en Venta de Activos	20,600.42	-
Otros	309.54	7.57
TOTAL INGRESOS	23,459.96 (+)	3,607.57

L. GASTOS

La compañía ha incurrido en gastos de operación durante el 2019 y su detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
GASTOS		
Gastos Administrativos	-	-
Gastos Financieros	2.96	1.69
Depreciaciones	998.30	2,510.48
Gastos de Ventas	71,524.01	2,412.80
TOTAL GASTOS	72,525.27 (+)	4,924.97

VALLAFE S.A. Y SUBSIDIARIA DIALFA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
GASTOS		
Gastos Administrativos		
Gastos Financieros	2.96	1.69
Depreciaciones	998.30	2,510.48
Gastos de Ventas	71,524.01	2,412.80
TOTAL GASTOS	72,525.27 (+)	4,924.97

M. SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante los años 2019 con compañías y partes relacionadas. Se incluye bajo la denominación de compañías y partes relacionadas a: i) las personas naturales o jurídicas (compañías) que directamente o indirectamente controlan o son controladas por la Compañía, tienen control conjunto o influencia significativa (asociadas).

(a) Saldos al 31 de diciembre por cobrar:

En Vallafe S.A.

Cuentas por cobrar a Restaurantes del Norte Resnorte \$430.20

Los saldos por cobrar a compañías relacionadas no devengan intereses y son exigibles en el corto plazo.

(b) Saldos al 31 de diciembre por pagar:

En Vallafe S.A.

Cuentas por pagar a Vrunoli S.A. \$192.50

Los saldos por pagar a compañías relacionadas no devengan intereses y son exigibles en el largo plazo.

N. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración del grupo en marzo 15 del 2020.

VALLAFE S.A. Y SUBSIDIARIA DIALFA S.A.

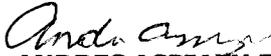
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

O. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de los estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición, habiendo considerado los efectos del COVID 19 a nivel local y mundial.

Guayaquil, 31 de Diciembre del 2019


ING. ANDRES ASPIAZU FALCONI
Representante Legal


ECON. RENE CAMBA
CONTADOR REG.0.17673