

VALAREZO C. A. VALCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. OPERACIONES - ASPECTOS GENERALES

La Empresa **VALAREZO C. A. VALCA** fue constituida en Ecuador el 08 de Septiembre del 1995 e inscrita el 09 de Noviembre de 1995, su domicilio principal es la ciudad de Machala Parroqui Puerto Bolivar (barrio 1ero de abril) Av. Bolivar Madero Vargas s/n Estero Huayla y Doceava Norte (ref) a veinticinco metros del complejo deportivo Villalta

A - RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS:(Continuación)

Efectivo y sus equivalentes de efectivo: incluye valores en caja, cuenta bancaria mantenidas localmente.

Propiedad, planta y equipo: La adquisición de activos fijos se encuentra registrada al costo de adquisición.

Las propiedades, planta y equipos: Al inicio se registran al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Para la adaptación a NIIF, se avaluaron los bienes a través de peritos calificados, según lo permite el párrafo 31 de NIIF 16. El efecto del avaluo, que fue un incremento en el valor neto, se registro en la cuenta patrimonial, según el párrafo 39 de NIIF 16.

Los cálculos para la depreciación se determinan sobre la base de los años de vida útil establecidos por los peritos evaluadores, según párrafo 50 de NIIF 16

El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se carga a los resultados de año a medida que se incurren. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes, como sigue:

<u>Activos</u>	Indice de Depreciación
Equipos de Computación	10%
Muebles y Enseres	10%
Edificio	5%

Preparación de los Estados Financieros, los estados de situación financiera anexos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), que son emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador, desde marzo del 2000.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE VALAREZO C.A. VALCA
AL 31 DICIEMBRE DEL 2012

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere el uso de ciertos estimados contables críticos y también requieren que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los principios de contabilidad adoptados para la preparación de los estados financieros adjuntos, no difieren significativamente de aquellos usados en la preparación de los estados financieros de años anteriores.

Las principales políticas contables aplicadas, en la preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF 1, fueron definidas en función de la versión en español de los pronunciamientos oficiales emitidos al 1 de enero del 2010, aplicados de manera uniforme en todos los periodos que se presentan

De acuerdo con la Ley de Mercado de Valores, los Fideicomisos llevan sus cuentas y preparan sus estados financieros en forma independiente.

Cuentas por cobrar y provisión para cuentas incobrables: Las cuentas por cobrar se presentan al valor nominal. La compañía no ha realizado provisiones para cuentas de dudosa recuperación de acuerdo al artículo 10, numeral 11 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno en concordancia con el artículo 25, numeral 3 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario. En opinión de la administración de la Compañía, los valores son recuperables en su totalidad, por lo que no se requiere provisión adicional.

Reserva legal: La Ley de Compañías vigente, dispone que se transfiera a reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

2. CAJA- BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2012, las cuentas caja y bancos son como sigue:

Caja-Bancos	\$ 10.488,12
Fondo rotativo	\$ 1.600,00

Total Cajas-Bancos	\$ 12.088,12

3.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2012, representan principalmente valores por cobrar

Cuentas por cobrar: clientes	\$ 253.571,28
Cuentas y Doc por cobrar	149.681,76

Total Cuentas por cobrar	\$ 403.253,04

4.- CREDITO TRIBUTARIO (RENTA)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE VALAREZO C.A. VALCA
AL 31 DICIEMBRE DEL 2012

Al 31 de Diciembre del 2012, representan principalmente valores por Credito Tributario (RENTA)

Credito Tributario (renta)	\$ 24.064,07

Total Cuentas Credito Tributario	24.064,07

5.- INVENTARIO

Al 31 de Diciembre del 2012, representada principalmente valores por Inventarios es:

Inventario materia prima	\$ 10.780,00
Inventario de productos en proceso	9.558,65

Total Cuenta de Inventario	20.338,65

6.- ACTIVOS FIJOS

Al 31 de Diciembre del 2012 representada por un detalle de Activos detallados asi:

Propiedades y Equipos	\$ 932.869,03
Depreciacion Acumulada	(106.830,54)

Total Activos Fijos	\$ 826.038,49

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE VALAREZO C.A. VALCA
AL 31 DICIEMBRE DEL 2012

VALAREZO C. A. VALCA
DETALLE DE ACTIVOS FIJOS.
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2011	ADICIONES Y RECLASIFICACIONES	RETIROS Y/O AJUSTES	APLICACIÓN NEC 17 % SOBRE COSTO	SALDO AL 31/12/2012
Edificio	446,09	240.735,27	0,00	5%	241.181,36
Naves, aeronaves, barcazas	14.028,82	3.324,00	0,00	5%	17.352,82
Muebles y enseres	3.955,22	0,00	3.955,22	10%	0,00
Mquinaria, equipo e instalac	106.307,17	459.432,83	0,00	10%	565.740,00
Vehiculos	55.982,87	25.735,29	0,00	20%	81.718,16
Equipos de Computacion	3.595,80	0,00	886,63	33%	2.709,17
Otros Activos Fijos	32.134,41	0,00	7.966,89	10%	24.167,52
TOTAL	216.450,38	729.227,39	12.808,74		932.869,03
(-)Depreciación Acumulada	-161.195,24	54.364,70	0,00		-106.830,54
TOTAL ACTIVO NETO	55.255,14	783.592,09	12.808,74		826.038,49

7.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2012, representan principalmente

Cuentas por pagar: proveedores locales	\$	239.532,32
Cuentas por pagar: sobregiro bancario		160.074,48

Total Cuenta por pagar	\$	399.606,80

8.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2012, representada por Otras Cuentas por pagar por un valor de

Otras cuentas por pagar: L/P proveedor	\$	21.842,92
Otras cuentas por pagar: provision		44.131,37
Otras Cuentas por pagar: Imptos		180.321,17

Total Otras Cuentas por pagar		246.295,46

9.- FONDO DEL PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre del 2012, el fondo del patrimonio está constituido por:

Capital pagado	\$	800,00
Reserva		43.285,06
Utilidad no distribuida ejerc ant		164.858,45
Resultado Acumul Adopc 1era vez		250.244,30
Utilidad del ejercicio		117.578,95

Total del Patrimonio	\$	576.766,76

Capital Social.-

Esta representado por un Capital Autorizado de \$ 800,00, un capital suscrito y pagado de \$ 800, acciones ordinaria y nominativas de un \$ 1,00 c/u que podrá ser aumentado por resolución de la Junta General de Accionistas

Accionistas	No de acciones	Valor total
Ing. Juan Valarezo Jadan	400	400,00
Dora Gallardo Mendoza	400	400,00
TOTAL.....	800	800,00

10.- TRANSICION A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

Aplicación de NIIF 1 “Adopción por Primera Vez”

Los estados financieros de VALAREZO C. A. VALCA por el año terminado el 31 de diciembre de 2012, representan los primeros estados financieros preparados de acuerdo

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE VALAREZO C.A. VALCA AL 31 DICIEMBRE DEL 2012

con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y por lo tanto se han aplicado las disposiciones de NIIF 1 al preparar estos estados financieros.

De acuerdo a lo dispuesto en la Resolución No. SC:ICI:CPAIFRS:G:11010 de la superintendencia de compañías en su artículo decimo primero indica que cuando una compañía se constituya a partir del año 2011, deberá aplicar directamente las normas internacionales de información financiera NIIF completas o la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, en cuyo caso no tendrá periodo de transición, por tanto no está obligada a presentar las conciliaciones, ni elaborar el cronograma de implementación de las NIIF.

Se establece los principales criterios adoptados en el periodo de transición y son los sgtes:

- * Se ajusta los saldos en bancos de cuentas antiguas, que por el tiempo transcurrido no se pueden recuperar,
- * Se establece castigar las cuentas por cobrar vencidas que se consideran irrecuperables y perdidas,
- * Se aplica una política de obsolescencia de inventarios por medio de peritos evaluadores,
- * Se ajusta los saldos de excesos de anticipos del Impuesto a la renta de años anteriores,
- * Valoración de la inversión en acciones de los bienes de los derechos fiduciarios,
- * Se establece el valor residual y la vida útil de cada uno de los bienes según avaluo del perito.

Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta: Esta constituido con cargo a los resultados del año 2012 a las tasas del 15% y 23% respectivamente, de acuerdo con disposiciones legales.

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficiario para sus trabajadores, el pago del 15% sobre las utilidades liquidadas de la Cia, antes del calculo del Impuesto sobre la renta. El Impuesto a la renta se determina sobre la base del 23% de las utilidades tributables o del 15% cuando se capitalizan las utilidades.

11.-IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo manifestado en el artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y en concordancia con el artículo 47 de su Reglamento las sociedades constituidas en el Ecuador, están sujetas a la tarifa impositiva del 23% (25% al 31 de diciembre del 2010) sobre su base imponible.

12.-SITUACIÓN FISCAL

La compañía no ha sido objeto de revisiones por parte del Servicio de Rentas Internas y la administración considera que de existir revisiones posteriores, no existirán observaciones.

13.- RESULTADO DEL EJERCICIO (UTILIDAD)

Al 31 de Diciembre del 2012, la Compañía obtuvo una pérdida de:

Utilidad del Ejercicio	\$ 117.578,95
-------------------------------	----------------------

14.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (Abril del 2013), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Administradora. Pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

