

COMPANHIA UCIACORP S.A.

Notas a los Estados Financieros
A Diciembre del 2011 y 2010

1.- IDENTIFICACIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA DEL NEGOCIO

Compañía UCIACORP S.A. es una empresa legalmente constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, mediante escritura pública de constitución sujeta de la misma alzada ante el Dr. Rafael Pared Poveda, Notario Público, Distrito Sur del Cantón Guayaquil, el 27 de Abril de 2005, a través del Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, el 6 de Abril del 2011. Siendo el su objetivo principal en la ciudad del Guayaquil, promover de Los Ríos, para poder satisfacer agencias y subsecciones en el territorio nacional o en el extranjero.

Su objetivo social es la venta y explotación de bienes inmuebles.

Relevación

La Resolución No. SC-XQJ-OPNFRS.11.01 del 12 de Enero de 2011, publicada en Registro Oficial No.372 de 27 de Enero de 2011 menciona sustituir "... Las compañías que tengan activos iguales o superiores a US \$ 4100.000,00 al 31 de Diciembre del 2007 por lo siguiente: "Las compañías que en base a su estado de situación financiera reflejado al 31 de Diciembre de cada año, presenten cifras iguales o superiores a las presentadas en el artículo primero de esta resolución, adoptadas por el Ministerio de la Ley y sin seguir trámite, **las NF completas, a partir del 1 de Enero del año subsiguiente, pudiendo adoptar por primera vez las NF completas en una sola ocasión;** por tanto, si deja de estar sujeta una o más personas sólo las que informó o dejó adoptar nuevamente con posterioridad. Ajustará sus estados financieros como si hubiera estado usando NF completas en todas las periodos en que dejó de hacerlo.

Las compañías de menor grupo, que comparen las condiciones señaladas en el artículo primero de la resolución No. SC-XQJ-OPNFRS.11.01 de 30 de noviembre del 2008 en el periodo de transición (año 2011), manteniendo, los ajustes efectuados al inicio y al término del periodo de transición, deberán constituirse al 1 de Enero del 2012.

En virtud de las leyes legales que se mencionan, UCIACORP S.A. ingresará en el menor grupo para la adopción de las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA aplicando (NF completas).

2.- PREPARACIÓN Y ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía UCIACORP S.A. Aplicará en la preparación y elaboración de los Estados Financieros las Normas Internacionales de Información Financiera completas en base al reconocimiento contable adoptado por NF.

Activo: Cuando es probable que fluyan hacia la Empresa beneficios económicos futuros, y posea un costo o valor que pueda ser medido confiablemente.

Pasivo: Cuando es probable que la liquidación de una obligación actual representa una salida de recursos que exija los beneficios económicos y que el monto de su liquidación pueda ser cuantificado razonablemente.

Ingreso: Cuando se ha producido un incremento en los beneficios futuros, asociados a un incremento en un activo o una disminución en un pasivo, y que puede ser medido razonablemente.

Gastos: Cuando en los beneficios económicos futuros se produce una disminución relacionada con la disminución del activo o el aumento de un pasivo que pueda ser medido de manera confiable.

La clasificación de los pasivos de la Compañía UCIACORP S.A. los realizará de la siguiente manera:

3.- CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO-CORRIENTES (INC 1)

En el estado de Situación Financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando se espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o convertirlo en su costo nominal de operación, mientras el activo principalmente con fines de negociación, espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa, o el activo sea efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La compañía clasifica un pasivo como corriente cuando espera liquidar el pasivo en su costo nominal de operación, manteniendo un pasivo principalmente con el propósito de negociar, el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del periodo sobre el cual se informa, o la compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación de pasivo durante el menos los 12 meses siguientes a la fecha del periodo sobre el cual se informa.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO (INC 7)

La compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones.

SEGMENTOS OPERACIONALES (NOT 8)

Los segmentos operacionales están definidos como componentes de una Compañía sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por la Administración quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La compañía opera en un segmento único.

5.- ACTIVOS FINANCIEROS

CUANTÍAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponden principalmente aquellos derechos pendientes de pago por los bienes vendidos.

Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la insolvabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. La empresa utiliza el método del interés implícito en la recuperación de los saldos a largo plazo en los que no existe un controlijo establecido. (NOTA NC 35)

INVENTARIOS (NC 2)

Los inventarios están valuados al costo o al valor neto realizable, el más bajo. El método que se utiliza para la valoración del inventario de productos terminados es el método de promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio estimado de venta en curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y gastos de venta, según indica NC 2.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NC 16)

COSTO

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valoran inicialmente a su costo que comprende el precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso determinado. Posteriormente al registro inicial los elementos de propiedades, planta y equipo son valuados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los gastos de depreciación, conservación y mantenimiento fijos, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en forma directa.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o venta de un bien de cálculo como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros, representa el cargo o abono a resultados del periodo.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método línea, mediante la distribución de costo de adquisición, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

BEN RESIDUAL	AÑO DE VIDA ÚTIL	VALOR
Mobiliario de Oficina y		
Maquinarias	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Equipos de Computación	3 años	3.333%

CARGOS DIFERIDOS (WAC 38)

En cargas diferidos, la compañía registrará la amortización utilizando el método de línea recta y de acuerdo de su vida estimada de 5 años.

PROVISIONES (WAC 37)

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que puede ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que habrá salida de beneficios económicos necesarios para cancelar la obligación.

PROVISIONES PARA AJUSTACIÓN PATRONAL Y CESAHUJO (WAC 16)

El código de Trabajo establece la obligación de los empleadores de contribuir a la Ajustación Patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución. La compañía registrará inicialmente la provisión de jubilación patronal en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

(WAC 33)

Correspondiendo principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones personales y vitales, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

IMPUESTOS A LAS GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS (WAC 13, 33)

El impuesto a las ganancias se determina usando la tasa de impuesto aplicable en la Ley de Régimen Tributario Interno.

Hasta la elaboración del presente manual de políticas contables existe una contradicción entre la parte societaria y tributaria para la aplicación de los impuestos diferidos. Motivo por el cual Compañía LIGWORLD S.A., no aplicará la referida a impuestos diferidos, hasta que exista un pronunciamiento por parte de la administración tributaria.

RECONOCIMIENTOS DE LOS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (WAC 18)

Los ingresos provenientes de la venta de productos terminados en el curso ordinario de las actividades de ventas, a valor razonable de la compañía, recibidos o por recibir, neto de descuentos, descuentos comerciales y devoluciones. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia de su venta.

INGRESOS FINANCIEROS (WAC 18)

Los ingresos provenientes de financiamientos serán reconocidos en base al cálculo del interés implícito cuando se otorgue un crédito a un cliente que no representa un crédito o cuando nuestro dinero no maneja como política contable a todos sus proveedores a 120 días.

GASTOS DE OPERACIÓN

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base de devengado. Se compone: gastos administrativos, financieros, impuestos y otros costos indirectos propios del giro del negocio.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (WAC 7)

Bajo flujo, organizado por actividades de la operación, se incluye todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los flujos de pagos, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado es más amplio que el considerado en estado de resultados.

8.- PRESENTANDO UN CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros que revelará la compañía serán los siguientes:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros
- La compañía elaborará mensualmente:
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Y anualmente los siguientes estados financieros:
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los estados financieros.

Con los períodos establecidos y analizada bajo NP, con la finalidad de presentar una información comprensible, relevante, confiable, y comparable, que permita que la toma de decisiones de una forma acertada.

Ing. Néstor Sempé
Contador General