
UNIPRINT S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

UNIPRINT S.A.

Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2015

INDICE

Estados de situación financiera	2
Estados de resultados integrales.....	3
Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas	4
Estado de flujo de efectivo	5
Notas a los estados financieros.....	6

UNIPRINT S.A.


ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2015	2014
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(6)	128,239	123
Partes relacionadas		99,322	129,343
Cuentas y documentos no relacionadas locales		96,903	71,399
Crédito tributario a favor sujeto pasivo (IVA)	(7)	58	-
Crédito tributario a favor sujeto pasivo (Renta)	(7)	1,312	1,350
Gastos pagados por anticipado		3,000	8,628
Total activo corriente		328,835	210,843
Activo no corriente:			
Terrenos	(8)	-	52,853
Inmuebles	(8)	-	88,282
Vehículos	(8)	-	47,670
(-) Depreciación acumulada	(8)	-	(84,069)
Total activo no corriente		-	104,735
Activo intangible:			
Otros activos intangibles		3,922	3,027
(-) Amortización acumulada		(3,781)	(2,957)
Total activo intangible		141	70
Otras cuentas y documentos por cobrar no relacionadas locales		119,966	-
		119,966	-
Total activo		448,942	315,648
Pasivo y Patrimonio			
Pasivo corriente:			
Acreedores Comerciales	(9)	8,874	68,891
Otras cuentas por cobrar no relacionados locales	(9)	5,826	130,000
Impuesto corriente por pagar		1,499	1,950
Beneficios a empleados		50,304	79
Otras Cuentas por Pagar		72,891	5,826
Total pasivo corriente		139,393	206,745
Pasivo no corriente			
Otras Cuentas por Pagar no corrientes		-	82,178
Prestamos accionistas		-	-
Total pasivo corriente		0	82,178
Total pasivo		139,393	288,924
Patrimonio:			
Capital social	(10)	800	800
Reservas		-	-
Resultados acumulados		25,924	27,858
Resultados del ejercicio		282,825	(1,934)
Total patrimonio		309,549	26,724
Total pasivo y patrimonio		448,942	315,648

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.


Catalina de los Angeles Kure Boloña
Gerente General


Arreaga Franco Gloria Argentina
Contadora

UNIPRINT S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2015	2014
<u>Ingresos</u>			
Ingresos de actividades ordinarias:			
Ingreso por Actividades Ordinarias	(11)	19,649	32,000
Total ingresos de actividades ordinarias		19,649	32,000
<u>Costo de ventas</u>			
Costo de venta	(12)	(19,272)	-
		(19,272)	-
Ganancia bruta		376	
<u>Otros Ingresos</u>			
Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo	(13)	364,777	-
		364,777	-
<u>Gastos</u>			
Administrativos		7,038	4,766
Mantenimiento reparaciones		-	4,321
Suministro y materiales		32	34
Gastos bancarios		6	52
Otros gastos		12,661	7,970
Depreciación y Amortización		10,918	14,837
Total gastos		30,655	31,981
Utilidad antes de participación e impuestos de operaciones continuadas		334,498.13	19
Provisión para participación a trabajadores		50,175	3
Amortización de pérdidas acumuladas		-	-
Provisión para impuesto a la renta		1,499	1,950
Utilidad de operaciones continuadas		282,825	(1,934)
Resultado integral total del año		282,825	(1,934)
Ganancia por acción		353.53	-2.42

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Catalina de los Angeles Kure Boloña
Gerente General

Arreaga Franco Gloria Argentina
Contadora

UNIPRINT S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Reserva por revalorización	Resultados acumulados	Utilidades por aplicar	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2014	800	-	-	-	27,858	(1,934)	26,724
Más (menos):							
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	(1,934)	1,934	-
Amortización de pérdidas	-	-	-	-	-	-	-
Resultado neto del período 2015	-	-	-	-	-	282,825	282,825
Saldo al 31 de diciembre del 2015	800	-	-	-	25,924	282,825	309,549

	Capital social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Reserva por revalorización	Resultados acumulados	Utilidades por aplicar	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2013	800	-	-	-	(570)	28,428	28,658
Más (menos):							
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	28,428	(28,428)	-
Amortización de pérdidas	-	-	-	-	-	-	-
Resultado neto del período 2014	-	-	-	-	-	(1,934)	(1,934)
Saldo al 31 de diciembre del 2014	800	-	-	-	27,858	(1,934)	26,724

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



Catalina de los Angeles Kure Boloña
Gerente General



Arreaga Franco Gloria Argentina
Contadora

UNIPRINT S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2015	2014
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	268,976	(115,978)
Otros cobros por actividades de operación	-	-
Pagos a proveedores de suministros de bienes, servicios y otros	(213,410)	131,921
Pagos a y por cuenta de los empleados	(7,041)	(4,766)
Otros pagos por actividades de operación	(109,214)	(11,177)
Intereses pagados	-	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(60,688)	0
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Pagos de préstamos bancarios	-	-
Pagos de préstamos a relacionados	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	188,804	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	188,804	-
Aumento (disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	128,116	0
Efectivo y equivalentes al efectivo:		
Saldo al inicio del año	123	-
Saldo al final del año	128,239	0
Utilidad antes de participación e impuestos	334,498	19
Ajustes por partidas distintas al efectivo:		
Depreciación	10,918	14,837
Ajuste por gasto por impuesto a la Renta	1,499	1,950
Ajuste por gasto por participación Trabajadores	50,175	3
Cambios netos en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(19,211)	(147,678)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(96,239)	1,277
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	5,628	158,760
(Incremento) disminución en inventarios	-	-
(Incremento) disminución en otros activos	(95,078)	(826)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	4,000	(238,094)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(203,305)	217,524
Incremento (disminución) en beneficios empleados	53	(5,819)
(Incremento) disminución en anticipos de clientes	-	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	(53,626)	(1,952)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(60,688)	(0)

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Catalina de los Angeles Kure Boloña
Gerente General

Arreaga Franco Gloria Argentina
Contadora

UNIPRINT S.A.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

1.- Información general

UNIPRINT S.A., está constituida en Ecuador y su actividad principal es la compra y venta de producto textiles.

Sus actividades están reguladas por la Ley de Compañías, Código Civil, Laboral, Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y demás Estatutos Sociales.

2.- Bases de elaboración y presentación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES, emitida por la International Accounting Standards Board, vigentes al 31 de diciembre del 2015.

Los presentes estados financieros correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2015, fueron aprobados y autorizados por la Junta de Accionistas para su emisión el 24 de marzo del 2016.

3.- Moneda de presentación

Los presentes estados financieros se expresan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

4.- Políticas contables significativas

Las principales normas de valoración, principios y políticas contables aplicados por la Compañía en la elaboración de los estados financieros han sido las siguientes:

(a) Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

(b) Activos financieros

Los activos financieros se reconocen en el estado de situación cuando se lleva acabo su adquisición, registrándose a su valor razonable. Los activos financieros mantenidos por la sociedad se clasifican como:

- Activos financieros a vencimiento: activos cuyos cobros son de cuantía fija y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo.
- Préstamos y cuentas por cobrar generados por la propia empresa: activos financieros originados por las sociedades a cambio de suministrar efectivo, bienes o servicios directamente a un deudor.

Notas a los estados financieros (continuación)

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente como una pérdida por deterioro del valor.

(c) Propiedades, planta y equipos

Las partidas de propiedades, planta y equipos se valoran al costo de adquisición y menos la depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

	<u>Años de vida útil estimada</u>
Edificios	20
Instalaciones	10
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se registran como mayor coste de los correspondientes bienes. Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La compañía no considera el valor residual de propiedad, planta y equipos para la determinación del cálculo de depreciación.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un bien de propiedad, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

(d) Arrendamientos

Los contratos de arrendamientos que la compañía ha celebrado han sido clasificados como arrendamientos operativos, ya que no se ha transferido sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad a cada arrendatario.

La clasificación de un arrendamiento se hace al inicio del mismo y no se cambia durante su plazo salvo que el arrendatario y el arrendador acuerden cambiar las cláusulas del arrendamiento (distintas de la simple renovación del mismo), en cuyo caso la clasificación del arrendamiento deberá ser evaluada nuevamente.

La compañía reconoce como un gasto los costos, incluyendo la depreciación, incurridos en la obtención de ingresos por arrendamiento.

Notas a los estados financieros (continuación)

(e) Clasificación de activos financieros y deudas entre corrientes y no corrientes

En el estado de situación adjunto, los activos financieros y las deudas se clasifican en función de sus vencimientos; es decir, como corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

(f) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

(g) Otras obligaciones corrientes

Se conforman por obligaciones mantenidas con las entidades de control Servicio de Rentas Internas e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social; además se incluyen las obligaciones mantenidas con los empleados de la Compañía por concepto de provisiones de beneficios sociales, los cuales son calculados de acuerdo a las disposiciones laborales vigentes dictadas por autoridades del ramo.

(h) Participación a trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

(i) Ingresos

Los ingresos se imputan en función del principio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y/o los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos descuentos e impuestos.

(j) Costo y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en que se conocen.

(k) Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada período.

Notas a los estados financieros (continuación)

(I) Ganancia por acción

El beneficio básico por acción se determina dividiendo el resultado neto del ejercicio (después de impuestos) entre el número de acciones que posee la compañía.

5.- Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la compañía de acuerdo con la NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, los resultados informados también serán diferentes.

6.- Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de este rubro es de libre disponibilidad y se conformaba de la siguiente manera:

	2015	2014
Bancos	128,239	123

Corresponde al efectivo depositado en cuentas corrientes de bancos nacionales.

7.- Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el grupo de activos por impuestos corrientes se conformaba de la siguiente manera:

		2015	2014
Crédito tributario - IVA	(a)	58	-
Crédito tributario - Imp. Rta.	(b)	1,312	1,350
		1,371	1,350

(a) Representa el crédito tributario generado por retenciones en la fuente de IVA recibidas por parte de los clientes.

(b) Incluye US \$ 1312 correspondiente a saldo a favor del contribuyente por pago de Anticipo de Impuesto a la Renta del Año 2014.

Notas a los estados financieros (continuación)

8.- Propiedades, planta y equipos

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el resumen de propiedades, planta y equipos es como sigue:

	2015	2014
Costo	-	188,804
Depreciación acumulada	-	(84,069)
	-	104,735

9.- Acreedores Comerciales

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por pagar se mostraban de la siguiente manera:

		2015	2014
Acreedores Comerciales	(a)	8,874	68,891
Otras cuentas por cobrar no relacionados lc	(b)	5,826	130,000
		14,700	198,891

10.- Capital social

El saldo al 31 de diciembre de 2015 de US\$ 800 comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1,00 completamente suscritas y pagadas.

11.- Ingresos provenientes de actividades ordinarias

Los ingresos de operaciones ordinarias generados en los años 2015 y 2014 corresponden la comercialización de productos textiles.

12.- Costos

Durante el año 2015 la técnica de cálculo del costo de los inventarios ha sido del costo promedio ponderado.

Notas a los estados financieros (continuación)

13.- Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2015, la empresa tuvo una utilidad en venta de propiedad, planta y equipo.

Venta de Activo	450,000	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Edificio	88,282	-
(-) Depreciacion acumulada	55,912	-
Terreno	<u>52,853</u>	<u>-</u>
	<u>85,223</u>	<u>-</u>
Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo	<u>364,777</u>	<u>-</u>

14.- Eventos subsecuentes

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.

15.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 24 de marzo del 2016.