

SUNIONSEG S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

SUNIONSEG S.A- La compañía fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, el 10 Octubre de 2000, con la razón social de SUNIONSEG S.A, e inscrita en el Registro Mercantil en 24 Enero del 2001, y aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No. 5360 de 10 de Octubre de 2000.

La actividad económica principal de la Compañía compra - venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles propios o arrendados, como edificios de apartamentos y viviendas, edificios no residenciales, incluso salas de exposiciones, instalaciones para almacenaje, centros comerciales y terrenos, incluye el alquiler de casas y apartamentos amueblados o sin amueblar por periodos largos, en general por meses o por años., En cumplimiento de su objeto la compañía puede celebrar todos los actos civiles o de comercio y operaciones mercantiles permitidos por la ley.

2.- Base de Preparación y Políticas Contables

Base de presentación

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

3. Políticas contables

Presentación de Estados Financieros:

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma horizontal, clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF PYMES.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo del Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.



SUNIONSEG S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Cuentas por Cobrar

Este rubro incluye facturas de clientes contabilizadas como Ventas a crédito, pendientes de cobro al cierre del ejercicio económico.

Crédito Tributario

Aplican en su generación los valores pagados por concepto de los bienes y servicios que forman parte del proceso productivo directo. La diferencia se carga al costo o gasto dependiendo de la transacción.

Anticipo Impuesto a la Renta

Este valor corresponde al Anticipo Pagado durante el año 2014, más las respectivas Retenciones realizadas por Acreditaciones realizadas por empresas emisoras de Tarjetas de Crédito, y que la empresa utilizará para el pago del respectivo Impuesto a la Renta.

Inventarios:

Los inventarios al 31 de diciembre del 2014 están valuados a costo promedio, los mismos no exceden el valor de mercado.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para disminuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI:

Edificio	5%	Equipos de Computación	33%
Muebles y Enseres	10%	Vehículos	20%
Equipos de Oficina	10%	Otros Equipos	10%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

SUNIONSEG S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

El valor de la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados es rebajado de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado es registrado en el periodo en que se causa. Los gastos de mantenimiento y reparación son registrados en los resultados del periodo y las mejoras o reparaciones que extienden la vida útil o incrementan la capacidad productiva se capitalizan.

Deterioro del valor de los activos

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. 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 en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Otras Cuentas por Pagar

Este saldo está constituido por las Provisiones de los Beneficios Sociales al 31 de Diciembre del 2014, que serán cancelados en la fecha legal de pago.

Obligaciones Corrientes con el IESS



SUNIONSEG S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

Este saldo está constituido por el Valor de la Planilla Individual del mes de Diciembre del 2014, mismo que abarca los rubros de Aporte Patronal y Personal al IESS, del personal que labora en la empresa.

Obligaciones Corrientes con la Administración Tributaria

Este saldo está constituido por los Valores Retenidos en diciembre 2014, por la Empresa a los Proveedores Locales tanto a nivel de Impuesto a la Renta como del Impuesto al Valor Agregado.

Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación, establecen que las sociedades nacionales pagaran sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% correspondiente del Impuesto a la Renta del ejercicio económico 2014. La compañía tiene una Pérdida que supera más del 50% del su Capital.

Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2014 el Capital Social de la Compañía está representado por 800.000 acciones ordinarias de \$ 1,00 de valor nominal unitario. Esto es OCHOCIENTOS CON 00/100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA.

Reserva Legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la Utilidad Anual para la constitución de la reserva legal hasta que represente el 50% del capital social. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas. La compañía no tiene Reservas debido a que la misma, no ha procedido hacer el reparto del 10% de la Reserva Legal.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Las transacciones se reconocen contablemente en su totalidad en el momento que ocurren. Los ingresos se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de la mercadería; los costos y gastos se reconocen en el periodo contable en que incurrieron o se consumieron, identificando plenamente aquellos que guardan relación con el proceso de la generación de los Ingresos.

Contingencias

Al 31 de Diciembre del 2014 la compañía no presenta saldos en los Activos y Pasivos Contingentes.



SUNIONSEG S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

Este saldo está constituido por el Valor de la Planilla Individual del mes de Diciembre del 2014, mismo que abarca los rubros de Aporte Patronal y Personal al IESS, del personal que labora en la empresa.

Obligaciones Corrientes con la Administración Tributaria

Este saldo está constituido por los Valores Retenidos en diciembre 2014, por la Empresa a los Proveedores Locales tanto a nivel de Impuesto a la Renta como del Impuesto al Valor Agregado.

Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación, establecen que las sociedades nacionales pagaran sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% correspondiente del Impuesto a la Renta del ejercicio económico 2014. La compañía tiene una Pérdida que supera más del 50% del su Capital.

Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2014 el Capital Social de la Compañía está representado por 800.000 acciones ordinarias de \$ 1,00 de valor nominal unitario. Esto es OCHOCIENTOS CON 00/100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA.

Reserva Legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la Utilidad Anual para la constitución de la reserva legal hasta que represente el 50% del capital social. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas. La compañía no tiene Reservas debido a que la misma, no ha procedido hacer el reparto del 10% de la Reserva Legal.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Las transacciones se reconocen contablemente en su totalidad en el momento que incurren. Los ingresos se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de la mercadería; los costos y gastos se reconocen en el periodo contable en que incurrieron o se consumieron, identificando plenamente aquellos que guardan relación con el proceso de la generación de los Ingresos.

Contingencias

Al 31 de Diciembre del 2014 la compañía no presenta saldos en los Activos y Pasivos Contingentes.



SUNIONSEG S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

3- EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
ACTIVO		
ACTIVO CTE		
EFFECTIVO (1)	800,00	200,00
Total:	<u>800,00</u>	<u>200,00</u>

Corresponde al efectivo disponible en Caja y bancos, según estados y conciliaciones bancarias respectivas.

REGISTRO INICIAL Y PROVISIÓN DEL VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PERDIDAS EN EL INVENTARIO: Al cierre del ejercicio, los inventarios están registrados al costo, sobre los cuales la administración de la empresa, no ha considerado necesario realizar provisiones para cubrir eventuales pérdidas al relacionar el costo con el valor neto de realización, debido a que la rotación de los mismos es constante y no posee inventarios obsoletos.

Corresponde a otros activos no corriente los cuales se encuentran con sus respectivos soportes a la fecha.

4- CAPITAL

El siguiente es un resumen del Capital Social al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
QUASCA BARRIOSA NOHORA STELLA	800,00	800,00
ZAMBRANO BAQUERO PABLO LEON	800,00	800,00
Total:	<u>1.600,00</u>	<u>1.600,00</u>

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, el Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

SUNIONSEG S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

Corresponde a ajustes relacionados por la adopción por primera vez de las NIIF, los cuales incluyen ajustes de cuentas por cobrar, bienes inmuebles, entre otros, efectuado por la compañía. Según Resolución No. SC.ICLCPAIFRS.0.11.007, en el artículo segundo primer inciso, menciona que aquellas cuentas que generen un saldo acreedor, solo podrán ser capitalizadas en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía. Y en el segundo inciso de registrar un saldo deudor, este podrá ser absorbido por los resultados acumulados.



VARAS CAJYO JOSE JAVIER
SUNIONSEG S.A
Gerente General
C.I # 0908869159