

UMARE S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2017

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Información General de la Empresa

UMARE S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en Julio 19 del 2004 e inscrita en el Registro Mercantil en Agosto 06 del mismo año. Su actividad principal consiste en las actividades Complementarias de Limpieza. El número de **Expediente** asignado por la Superintendencia de Compañías es el 116199. El número de RUC asignado por el Servicio de Rentas Internas es el 0992361174001.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, Cdla. Mirador del Norte Calle Felipe Pezo Campusano V18 Y Guillermo Cubillo Manzana 49 Villa 18.

2. Moneda Funcional

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2017, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyan a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

UMARE S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2017

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

5. Principales Políticas Contables

a) Flujos de Efectivo –

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

b) Cuentas por Cobrar –

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

c) Inventarios –

Las materias primas, insumos, suministros y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

d) Activos fijos –

La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Edificios	5%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinarias y equipos agrícolas	10%
Equipos de computación	<u>33,33%</u>

e) Reconocimiento de Ingresos –

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos agrícolas vendidos.

f) Reconocimiento de Costos y Gastos –

Los gastos son reconocidos por el método de causación.

g) Uso de Estimaciones –

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

UMARE S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2017

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

6. Estado de Situación Financiera**a) Efectivo y equivalentes de efectivo**

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

	2017
Efectivo y Equivalentes	117,648.68
TOTAL	117,648.68

b) Cuentas por Cobrar, Neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

	2017
Cuentas por cobrar clientes relacionados locales	
Cuentas por cobrar clientes no relacionados locales	25,850.00
Otras Cuentas por cobrar no relacionados locales	174,406.84
Provisión Cuentas Incobrables	
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	65,638.78
TOTAL	265,895.62

c) Inventarios

Al 31 de Diciembre de 2017 la compañía no cuenta con inventarios por ser de Servicio.

d) Activos Fijos, netos

El detalle de los activos fijos y depreciaciones al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

	2017
Muebles y enseres	12846.84
Maquinaria, equipo e instalaciones	195615.43
Equipos de computación y software	4285
Vehículos	290123.21
Depreciación acumulada de planta y equipo	-387157.85
TOTAL	115712.63

e) Cuentas por Pagar

UMARE S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2017
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

Pasivo Corriente	2017
Cuentas por pagar proveedores	-
Impuesto a la renta por pagar	13,710.87
Participación trabajadores	6,942.59
Obligaciones con el IESS	5,414.31
TOTAL PASIVO CORRIENTE	26,067.77

Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2017, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	No. de Acciones	Valor nominal	Participación en US\$,	%
Horacio Juan Paolini	9900	1.00	9900.00	90%
Daniela Soledad Urbano	100	1.00	100.00	10%
Total	800		10000.00	100%

7. Estado de Resultado Integral

a) Ingresos y Costo de Ventas

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

b) Gastos operacionales

Un los al 31	Ingresos	2017	detalle de gastos operativos de diciembre
Prestación de Servicios		1,546,086.98	
	TOTAL	1,546,086.98	

UMARE S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2017

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

del 2017 es el siguiente:

	2017
Sueldos	731,950.33
Aportes a la seguridad social + Fdo. reserva	132,144.09
Beneficios sociales - indemnización	141,729.55
Honorarios profesionales	10,033.61
Jubilación Patronal	70,902.11
Desahucio	12,094.00
Gastos por Depreciación	88,495.29
Mantenimiento y reparaciones	58,240.53
Combustibles	5,333.72
Promoción y Publicidad	48.21
Gasto de Viaje	25,980.00
Suministros y Materiales	81,763.59
Gastos de Gestión	1,750.00
Seguros y Reaseguros	19,018.57
Impuestos Contribuciones y Otros	379.23
Servicios Públicos	496.70
Gastos Financieros	25,732.15
Otros Gastos	93,711.35
TOTAL	1,499,803.03

8. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2017, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2017, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

Flujo de efectivo procedente de actividades de operación	-73029,64
Flujo de efectivo procedente de actividades de inversión	88495,29
Flujo de efectivo procedente de actividades de Financiación	0
Disminución neta de efectivo o equivalentes al efectivo	15465,65
Efectivo o equivalentes al efectivo al inicio del periodo	102183,03
Efectivo o equivalentes al efectivo al final del periodo	117648,68

9. Eventos Subsecuentes

UMARE S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

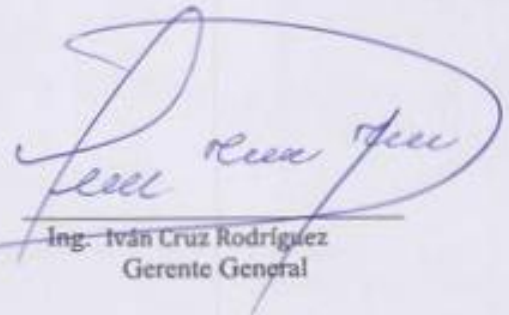
31 de diciembre del 2017

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Entre el 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe (24 de enero del 2018) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.



CPA. Betsy Segura Rodríguez
Contador



Ing. Iván Cruz Rodríguez
Gerente General