

UMARE S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(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 2018, 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 (NIFF).

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 (NIFF), 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.ICI.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 (NIFF 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 2018

(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 (NIFF), 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 2018
(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 2018 es el siguiente:

	2018
Efectivo y Equivalentes	101865.03
TOTAL	101865.03

b) Cuentas por Cobrar, Neto

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

	2018
Cuentas por cobrar clientes no relacionados locales	147895.15
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	83300.97
TOTAL	231196.12

c) Inventarios

Al 31 de Diciembre de 2018 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 2018 es el siguiente:

	2018
Muebles y enseres	12846.84
Maquinaria, equipo e instalaciones	237715.43
Equipos de computación y software	4285.00
Vehículos	334913.21
Depreciación acumulada de planta y equipo	-435449.07
TOTAL	154311.41

UMARE S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

e) Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

Pasivo Corriente	2018
Cuentas por pagar proveedores	3997.70
Oligaciones cons Instituciones Finacieras	31674.76
Impuesto a la renta por pagar	16945.23
Participación trabajadores	6042.14
Otros Beneficios a empleados	35695.00
Obligaciones con el IESS	43312.03
TOTAL PASIVO CORRIENTE	137666.86

Patrimonio de los Accionistas**Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de la Compañía está constituido por 10000 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2018, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	<u>No. de Acciones</u>	<u>Valor nominal</u>	<u>Participación en US\$.</u>	<u>%</u>
Horacio Juan Paolini	9900	1.00	9900.00	90%
Daniela Soledad Urbano	100	1.00	100.00	10%
Total	<u>10000</u>		<u>10000.00</u>	<u>100%</u>

UMARE S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

7. Estado de Resultado Integral**a) Ingresos y Costo de Ventas**

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

Ingresos	2018
Prestación de Servicios	1567738.89
TOTAL	1567738.89

b) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

Sueldos	770937,5
Aportes a la seguridad social + Fdo. reserva	146596,86
Beneficios sociales - indemnización	146693,65
Honorarios profesionales	13766,55
Jubilación Patronal	7133
Desahucio	4029
Otros Gastos por Beneficios a empleados	11714,1
Gastos por Depreciación	48291,22
Mantenimiento y reparaciones	68746,46
Combustibles	9697,24
Promoción y Publicidad	
Gasto de Viaje	38950
Suministros y Materiales	104218,9
Gastos de Gestión	11101,07
Seguros y Reaseguros	28864,83
Impuestos Contribuciones y Otros	7208,34
Servicios Públicos	18683,8
Gastos Financieros	12707,42
Otros Gastos	78388,04
TOTAL	1527727,98

UMARE S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

8. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo e Indirecto

Al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2018, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

UMARE		
FLUJO DE EFECTIVO		
MÉTODO INDIRECTO		
UTILIDAD		17.293,55
TRANSACCIONES QUE NO GENERAN FLUJO O REQUIEREN EFECTIVO		
(+)	DEPRECIACIONES	48.291,22
(+)	PROVISIONES	
(+)	AMORTIZACIONES	-
FLUJO QUE SE PRESENTA EN OTRAS ACTIVIDADES		
(+/-)	UTILIDAD O PERDIDA DE PPYE	-
(+/-)	UTILIDAD O PERDIDA DE INVERSIONE	-
CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO		
(+/-)	VARIACIONES	-
(+/-)	CUENTAS POR COBRAR	52.361,69
(+/-)	INVENTARIOS	-
(+/-)	PAGOS ANTICIPADOS	(17.662,19)
(+/-)	CUENTAS POR PAGAR	2.992,52
(+/-)	GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	83.154,80
AJUSTES TOTAL		169.138,05
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES OPERACIONALES		186.431,59

UMARE S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

UMARE			
FLUJO DE EFECTIVO			
Por el año terminado al 31 diciembre del 2018			
MÉTODO INDIRECTO			
VENTAS			1.567.738,89
Cuentas por Cobrar al principio	200.256,84		
Cuentas por Cobrar al final	<u>147.895,15</u>		
(+/-) VARIACION CTAS COBRAR		(52.361,69)	52.361,69
TOTAL RECIBIDO POR CLIENTES			<u>1.620.100,58</u>
COSTOS DE VENTAS			-
GASTOS DE VENTAS			(1.479.166,76)
(+/-) VARIACION DE INVENTARIOS			-
(+/-) VARIACION DE IMTOS DIFERIDOS			(17.662,19)
(+/-) VARIACION OTROS ACT. CORRIENTES			-
(+/-) VARIACIONES CUENTAS POR PAGAR			2.992,52
(+/-) VARIACIONES GASTOS ACUMULADOS por beneficios a empleados			41.918,00
(+/-) VARIACION OTROS PAS. CORRIENTES			<u>41.236,80</u>
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS			<u>(1.410.681,62)</u>
INTERESES GANADOS			-
DIVIDENDO ENTREGADO			-
INTERESES PAGADOS			-
PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR			<u>(22.987,36)</u>
			<u>(22.987,36)</u>
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			<u>186.431,59</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION</u>			
PRODUCTO VENTA DE MAQUINARIA			
COMPRA DE INMUEBLE			(86.890,00)
INVERSION			
EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION			<u>(86.890,00)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>			
PRESTAMOS NETOS RECIBIDOS			31.674,76
REPARTO DE DIVIDENDO			(147.000,00)
AUMENTO DE CAPITAL EN EFECTIVO			
EFFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			<u>(115.325,24)</u>
(=) AUMENTO NETO DE EFECTIVO			<u>(15.783,65)</u>
(+) EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO			117.648,68
(=) EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO			<u>101.865,03</u>

UMARE S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

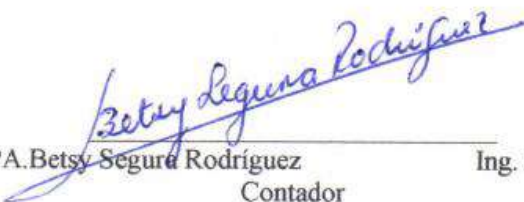
Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

9. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (24 de enero del 2019) 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 Rodriguez	Ing. Iván Cruz Rodriguez
Contador	Gerente General