

**PRESENTACION
DE ESTADOS
FINANCIEROS**
Correspondiente al período 2011 Transición

URISA S.A.
RUC: 0992376686001

Los estados financieros que se presentan a continuación están elaborados a partir de los registros contables de URISA S.A. la monea funcional es el dólar estadounidense y se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El presente documento consta de

- *Estado de Situación Financiera*
- *Estado de Cambios en el Patrimonio Neto*
- *Estado de Resultados por Función*
- *Estado de Flujos de Efectivo directo*
- *Notas Explicativas a los Estados Financieros*

ÍNDICE

- **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**
- **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**
- **ESTADO DE RESULTADOS**
- **ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**
- **NOTAS EXPLICATIVAS**

1. Información general.

2. Bases de Presentación y Marco Regulatorio.

3. Políticas Contables

- a) Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes**
- b) Efectivo y Equivalentes de efectivo**
- c) Inventario**
- d) Propiedades, planta y equipo**
- e) Pasivos corrientes**
- f) Cuentas y documentos por pagar**
- g) Otras Obligaciones corrientes**
- h) Capital**
- i) Reservas patrimoniales**
- j) Reconocimiento del ingreso**
- k) Gestión de Riesgos**

I) Estimaciones y criterios contables

4. Patrimonio Neto

a) Capital social

b) Reservas

c) Resultados Acumulados.

NOTAS EXPLICATIVAS

1. Información general.

URISA S.A. Es una sociedad anónima, radicada en el Ecuador e inscrita en la Superintendencia de Compañías.

URISA S.A tiene como actividad principal es la Producción de Harina de Pescado, etc.

Ubicada en la ciudad de Jaramijo, Km 1 vía a los pozos la sabana.

2. Bases de Presentación y Marco Regulatorio.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adoptadas para su utilización en Ecuador.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF, cuya responsabilidad es de los Administradores de la Entidad, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la sociedad.

Los estados financieros se presentan en miles de dólares estadounidenses y se han preparado a partir de los registros contables de URISA S.A. presentándose de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2012

3. Políticas Contables

a) Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

b) Efectivo y Equivalentes de efectivo

Se encuentran dentro de este grupo todo el efectivo que la empresa mantiene para efectuar sus pagos que no ameriten la elaboración de cheques.

Se reconocerán a los documentos que respalden las transacciones a todos aquellos que contengan los requerimientos del reglamento de Facturación y comprobantes de retención emitida por el SRI y que sean parte del giro del negocio.

Lo vales de caja chica serán documentos de respaldo para sustentar el gasto, mediante la elaboración de liquidaciones de compras a los custodios de caja, anexados hojas de ruta y serán clasificados según el tipo de gasto

c) Inventario

Son ítems que se utiliza para el consumo interno para la elaboración de productos terminados (viviendas y urbanización) que son parte inherente de las operaciones de la empresa.

Los costos por intereses de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren hasta su venta, son capitalizados formando parte del costo de dichos productos terminados

Inventario en tránsito

Son rubros acumulativos por concepto de mercadería importada y que son liquidados al ingreso a la bodega de los productos.

d) Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al valor razonable menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Se considerará como partidas de propiedad planta y equipo cuando el desembolso cumpla con las condiciones previstas en las NIFF para el reconocimiento de los activos y los criterios contables siguientes:

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición, todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento. Se reconocerán como propiedad planta y equipo a todos los bienes de acuerdo a la siguiente tabla

RUBRO	VALOR
Edificio	174.470,45
Equipo de computacion	568,60
Muebles y Enseres	1.731,69
Vehiculos	10.000,00
Maquinaria y Equipos	493.185,11
Terrenos	73.518,05

Los desembolsos relacionados con la construcción y desarrollo de las instalaciones de acuerdo con lo establecido en la NIC16 propiedad planta y equipo serán capitalizados a la cuenta de construcciones en proceso; una vez concluida las obras serán clasificadas como parte del activo correspondiente.

Los costos por intereses de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un periodo superior a un año para estar listos para su uso, son capitalizados formando parte del costo de dichos activos.

También se consideran como parte del valor del activo los gastos de personal y otros de naturaleza operativa soportados efectivamente en la construcción y fiscalización del desarrollo del propio activo.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como parte del valor de los mismos.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento se imputan a resultados del ejercicio en que se producen. Adicionalmente, las instalaciones requerirán revisiones periódicas. En este sentido, parte de los elementos objeto de sustitución son reconocidos de forma específica y amortizados en el período que media hasta la siguiente reparación.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales 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:

Vida útil Propiedades, Plantas y Equipos.

La administración de la Entidad estima las vidas útiles de Propiedades, Plantas y Equipos de acuerdo a las leyes vigentes tal como lo muestra la política contable. Para efectos de la medición del valor de rescate de cada elemento de Propiedad, Planta y Equipos; se consideran las siguientes vidas útiles para cada caso, expresados en número de años:

DETALLE	DEPRECIACION
MUEBLES Y ENSERES	10%
MAQUINARIA Y EQUIPOS	10%
INTALACIONES	10%
VEHICULOS	20%
EDIFICIOS Y OFICINAS	5%
EQUIPO ELECTRONICO	33,33%

Esta estimación la realiza la administración con la aprobación de la Junta de Socios/Accionistas, siguiendo un criterio razonable y consistente con el mercado.

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.

e) Pasivos corrientes

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales mas intereses en el caso de las instituciones financieras, las mismas son liquidadas al vencimiento, pudiendo generar cargos por mora, y serán reconocidas a corto plazo

f) Cuentas y documentos por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses, las mismas son liquidadas al vencimiento y no genera cargos por mora, serán reconocidas a corto plazo

g) Otras Obligaciones corrientes

El pasivo por obligaciones intervienen el uso de partidas como beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por indemnizaciones mediante el código de trabajo y de acuerdo con los plazos y montos establecidos por dicho código.

Todos los trabajadores en relación de dependencia están cubiertos por la ley, dichos beneficios incluyen:

- 13er sueldo
- 14to sueldo
- Vacaciones
- Fondo de reserva
- Aporte patronal e individual
- 15% participación a los empleados
- Impuesto por pagar renta empleados

h) Capital

Representa el monto en aportaciones de capital por cada uno de los socios/accionistas.

i) Reservas patrimoniales

Esta representa las reservas acumuladas:

Reserva legal: es el porcentaje acumulado de ejercicios anteriores que se toma sobre la utilidad a según las normas de la superintendencia de compañías.

Reserva capital: es el porcentaje acumulado de ejercicios anteriores que se toma sobre la utilidad a según la decisión de los socios de común acuerdo.

Utilidad-Pérdidas acumuladas Representa los montos acumulados de utilidades o **Pérdidas de años anteriores** y los efectos de cambios de política contables y errores

j) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los servicios y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

k) Gestión De Riesgos

I. Riesgo de liquidez.

Entre los años 2011 y 2012 se reporta que las pérdidas acumuladas se incrementan esto puede ser perjudicial al principio de NIIF que es la empresa en marcha el cual es mencionado por el marco conceptual. Para que este efecto no cause daños se recomienda que se ejecuten planes de protección frente al riesgo de liquidez, basada en la disponibilidad de recursos líquidos, pudiendo hacer frente a las necesidades de la operación de una manera adecuada.

Al respecto, de manera permanente se deben efectuar proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, del entorno económico y del mercado de la deuda, de manera que en caso de ser necesario, contratar nuevos créditos o reestructurar los existentes a plazos coherentes con la generación de flujos.

Cabe señalar de en el art. 198 de la Ley de Compañías comunica que cuando las perdidas alcancen el 50% o más del capital social y el total de las reservas, la Compañía se pondrá en de disolución.

B. Riesgo sobre Bienes Físicos

Por la naturaleza de la actividad que URISA S.A. Se mantienen seguros integrales que cubren a las plantas, edificios, maquinarias, existencias y sus operaciones

l) Estimaciones y Criterios Contables.

La preparación de estos estados financieros de acuerdo con norma internacional, requiere que se realice con la presentación de activos y pasivos contingentes al final del ejercicio o período, así como a los ingresos y gastos reconocidos a lo largo del ejercicio o período, según corresponda. Los resultados actuales podrían diferir dependiendo de las estimaciones realizadas.

4. Patrimonio Neto

a) Capital social

*El capital social suscrito al 31 de Diciembre de 2011, es de **USD 800.00 como capital pagado.***

b) Reservas

Se clasifican en este rubro patrimonial las Reservas Legales reconocidas por las leyes expedidas por los organismos de control.

c) Resultados Acumulados.

El rubro resultados Acumulados al 31 de Diciembre de 2011, no presentó un incremento ni disminución del patrimonio.