

CONSULTORA FINANCIERA
Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Danefra_cepeda32@hotmail.com

UNIVERCOMPANY S.A.

Estados Financieros
31 de diciembre de 2011

Contenido:

Informe de Auditor Independiente
Balance General
Estado de Resultados
Notas a los Estados Financieros

Abreviatura usada:

USD US\$ dólar



CONSULTORA FINANCIERA
Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Donefro_cepeda32@hotmail.com

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

**A la Junta General de Accionistas de la Compañía
UNIVERCOMPANY S.A.**

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía UNIVERCOMPANY S.A que comprenden el balance general al 31 de diciembre del año 2011 y el estado de resultados por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2011 y por el año terminado en esa fecha fueron auditados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría y emito el informe de fecha al 31 de diciembre de 2011, el mismo que contiene una opinión con salvedad

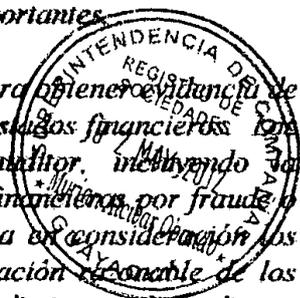
Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros.

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias. La empresa no ha implementado el sistema de control interno.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.





Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Párrafo de Énfasis

La Compañía no proporcionó el estado de cambios en el Patrimonio y Flujos de Efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2011. La presentación de este estado que resume las actividades operativas, de inversión y financiamiento, es requerido por los principios de contabilidad de general aceptación.

La Compañía no convocó a la auditoría externa a presenciar la toma del inventario físico realizado el 31 de diciembre de 2011.

Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía UNIVERCOMPANY S.A. al 31 de diciembre del año 2011, y los resultados de sus operaciones terminados en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Respecto al cumplimiento de las obligaciones tributarias por parte de UNIVERCOMPANY S.A. por el año terminado al 31 de diciembre de 2011, de acuerdo a las disposiciones legales vigentes contenidas en la Resolución NAC-DGER2006-0214, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 251 del 17 de abril de 2006, se emitirá por separado.

La Compañía en fecha 23 de marzo de 2011 remitió a la Intendencia de Compañías de la ciudad de Guayaquil el cronograma de implementación de las Normas Internacionales Financieras (NIIF's) para PYMES, en cumplimiento de la disposición legal contenida en las Resoluciones Societarias Nos. 08. G.DSC 010 de 20 de noviembre de 2008 y SC Q. ICL CPAIERS 11.01, de 12 de enero de 2011.

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores .2203
Guayaquil, abril 27 de 2012.





UNIVERCOMPANY S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

ACTIVO

Corriente			
Caja-Bancos	3	\$	3.692,95
Cuentas por Cobrar	4		634.143,93
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas	5		1.937,80
Provisión de Cuentas Incobrables			-500,00
Crédito Tributario	6		44.271,63
Inventario	7		4.413,42
Anticipos Pagados por Anticipado			5.345,54
Total Activo Corriente		\$	693.305,27
Fijo	9		
Vehiculos			41.053,21
Total Activo Fijo			41.053,21
Depreciación Acumulada			-25.287,29
Total Activo Fijo Neto		\$	15.765,92
Total Activo		\$	709.071,19



Ver notas a los estados financieros.



UNVERCOMPANY S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

PASIVO

Corriente			
Proveedores Locales	10	\$	355.148,22
Proveedores No Relacionados	11		13.461,04
Obligaciones con Instituciones Financieras-Locales	12		23.815,54
Obligaciones con Instituciones Financieras-Exterior	13		150.910,09
Otras Cuentas por Pagar Relacionados	14		5.047,07
Impuesto a la Renta por Pagar	15		13.076,11
Participación de Trabajadores	16		9.186,46
Provisiones	17		4.855,99
Total Pasivo Corriente		\$	575.500,52
Total Pasivo		\$	575.500,52
Patrimonio			
Capital Suscrito	18	\$	25.000,00
Utilidades no distribuidas		\$	69.590,16
Utilidad del Ejercicio	19		38.980,51
Total Patrimonio		\$	133.570,67
Total Pasivo y Patrimonio		\$	709.071,19



Ver notas a los estados financieros.



UNIVERCOMPANY S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

<i>Eportaciones</i>	\$ 1.734.417,49
<i>Costo de Ventas</i>	-1.484.748,65
Utilidad Bruta	\$ 249.668,84
Gastos Operacionales:	
<i>Gastos de Administración</i>	\$ 189.425,76
Total Gastos Operacionales	\$ 189.425,76
Otros Ingresos	1.000,00
Utilidad del Ejercicio	\$ 61.243,08



Ver notas a los estados financieros.



UNIVERCOMPANY S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2011

1. Operaciones y Escenario Económico

La Compañía se constituyó el 14 de junio de 2006 con un capital autorizado de \$2,000.00 y el capital suscrito \$ 1,000.00, ante el Doctor Piero Aycart Vincenzini, Notario Titular Trigésimo del Cantón Guayaquil, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 20 de junio de dos mil seis. El objeto social es dedicarse a la venta al por mayor y menor de madera.

La Compañía el 31 de marzo de 2011, ante el Notario Vigésimo Noveno del Cantón Guayaquil, Abogado Renato Carlos Esteves Sañudo, Reforma sus Estatutos Sociales y aumenta el Capital Suscrito en la cantidad de US\$ 24,000.00. La Escritura Pública consta inscrita en el Registro Mercantil el 16 de agosto de 2011.

2. Prácticas Contables Significativas

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las Normas Ecuatorianas de contabilidad (NEC) están basadas en algunas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y se espera que en un futuro todas las NIIF sean adoptadas; hasta entonces, para ciertos aspectos no cubiertos por las NEC, las NIIF proveen lineamientos a ser considerado por las NEC.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

Los activos fijos están contabilizados al costo más las revalorizaciones efectuadas de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras significativas se capitalizan.

Activo Fijo

Vehículos camineros



Ver notas a los estados financieros.



UNIVERCOMPANY S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2011

3. Caja y Bancos **\$ 3.692.00**

Registra el saldo conciliado establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2011.

4. Cuentas por Cobrar **\$ 634.143.93**

Contabiliza el saldo por recuperar a corto plazo de clientes, proveniente de la comercialización de madera efectuada durante el periodo fiscal terminado al 31 de diciembre de 2011.

5. Cuentas por Cobrar **\$ 1.937.80**

Saldo establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2011, a cargo de los empleados de la empresa, sin Intereses.

6. Crédito Tributario **\$ 44.271.63**

Representa el importe el \$ 23.013.02 generado por las retenciones del Impuesto al Valor Agregado y la cantidad de \$21.2558.61 retenido por el impuesto de Retención en la Fuente a la compañía hasta el 31 de diciembre de 2011.

7. Inventarios **\$ 4.413.42**

Saldo del Inventarios de materia prima establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2011.

8. Activos Pagados por Anticipados **\$ 5.345.54**

Importe establecido al 31 de diciembre de 2011, proveniente del 15% facturado por "CORPEI", relacionado con las importaciones efectuadas por la empresa.

9. Activo Fijo

Vehiculos equipos camineros **\$ 41,053.21**

Depreciación Acumulada **(25.287.29)**

Total Activo Fijo Neto **\$ 15.765.92**



Ver notas a los estados financieros.



UNIVERCOMPANY S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2011

- 10. Proveedores Corriente Relacionados Locales** **\$ 355.148.22**
=====
Importe establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2011, generado por los créditos otorgados por compras de suministros y materiales, sin intereses.
- 11. Proveedores Corrientes no Relacionados Locales** **\$ 13.461.04**
=====
Registra el saldo de de los créditos por la adquisición de suministros y otros a la compañía al 31 de diciembre de 2011, sin intereses.
- 12. Obligaciones con Instituciones Financieras Locales** **\$ 23.815.54**
=====
Saldo conciliado por la Compañía al 31 de diciembre de 2011 generado por los préstamos otorgados por el Banco del Pichincha, -contrato No.971507-00 por \$20,000.00 plazo 540 días, fecha de inicio 24 de noviembre de 2011 y vencimiento 17 de mayo de 2012 y el contrato No. 1199065-00 por \$ 26,000.00 a 12 vencimientos. Fecha inicial julio 26 de 2011 y vencimiento julio 20 de 2012. Incluso, la cantidad de \$ 2,084.83 generado la emisión de cheque a fecha.
- 13. Obligaciones con Instituciones del Exterior** **\$ 150.910.09**
=====
Registra el saldo conciliado generado por los anticipos sobre las exportaciones de madera "YASHOANAN" al 31 de diciembre de 2011.
- 14. Otras Cuentas por Pagar Relacionados Locales** **\$ 5.047.07**
=====
Proveniente del Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente pendientes de consignar al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre de 2011.
- 15. Impuesto a la Renta por Pagar** **\$ 13.076.11**
=====
Representa el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2011, generado por el desarrollo de la actividad económica, pendiente de consignar al Servicio de Rentas Internas.
- 16. Participación de los Trabajadores** **\$ 9.186.48**
=====
Importe del 15% de participación correspondiente al ejercicio fiscal terminado al 31 diciembre de 2011.



Ver notas a los estados financieros.



UNIVERCOMPANY S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2011

17. Provisiones

Décimo Tercer Sueldo	\$	190.92
Décimo Cuarto sueldo		1,546.05
Fondo de Reserva		31.24
Vacaciones		2,595.71
Aporte Individual		213.99
Aporte Patronal, IECE, SECAP		278.08
	\$	4,855.99

Representa los beneficios sociales a la orden de los empleados y aportes patronales e individuales pendientes de consignar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre de 2011.

18 Capital Suscrito **\$ 25.000.00**

Conformado por 25.000 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 cada una de los Estados Unidos de América, liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2011.

19. La compañía al 31 de diciembre de 2011, revela la utilidad de \$ 38.980.51, resultado del desarrollo de la actividad económica para lo cual fue constituida legalmente.

20. La Compañía no registra activo y/o pasivo y cuentas de orden al 31 de diciembre de 2011.

21. De acuerdo a la Resolución Societaria n° 040.Q.IJ.001, publicada en el Registro Oficial 289 el 10 de marzo de 2004, y conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, su objeto social es dedicarse a la importación, distribución y comercialización de equipos de comunicación en telefonía móvil y sus complementarios, etc. al 31 de diciembre de 2011, no revelando tener Propiedad Intelectual ni Derechos de Autor

22. Los ejercicios contables terminados al 31 de diciembre de 2007, 2008, 2009, 2010, incluso 2011 están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

23. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del año 2011 y la fecha de presentación de estos estados financieros (abril 27 de 2012), en adición a las notas explicativas, no se han registrado eventos importantes que en opinión de la Administración de la compañía, hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.

