

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE/2012

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

	NATURALEZA DEL ENTE : La empresa UNIVERCOMPANY S.A. es una empresa privada, cuya actividad comercial se inició en el año 2008, se dedica a la exportación de madera no trabajada. desde ese lapso cumple con todas las leyes regidas por nuestro País.
	Como parte de la implementación la entidad realizó un análisis a las políticas, procedimientos, libros y registros, flujo de datos y procesos, así como a la documentación concerniente a la transición NIIF para PYMES. Mas en lo que respecta a la implementación de sistemas tecnológicos (SMARTES), la compañía mantiene el mismo sistema, no hay ninguna incorporación tecnológica por ahora. Los datos obtenidos del sistema contable son tratados en Excel para la elaboración de los reportes e información financiera requeridos en los procesos para la adopción de las NIIF para las PYMES.
	La compañía ha realizado la conciliación del patrimonio reportado bajo NEC al patrimonio neto bajo NIIF para las PYMES al 01-01-2011 que es el periodo de transición para el tercer grupo, conforme consta en los anexos adjuntos.
	La compañía cuenta con un control de calidad de la información financiera para que los estados financieros muestren una imagen fiel, razonable en su situación financiera, resultados de sus operaciones, flujos de efectivo y cambios en el patrimonio de la empresa y las correspondientes revelaciones en las notas.

Afectación por la implementación de las NIIF para PYMES en la compañía:

La compañía UNIVERCOMPANY S.A. es una entidad que inició sus operaciones en 2008 con el objeto social COMPRA VENTA Y EXPORTACIÓN DE MADERA fecha desde la cual ha cumplido con todas las obligaciones que como entidad sujeta al control de la Superintendencia de Compañías está obligada.

Su estructura financiera es mediana, al 31 de diciembre del 2012 el total de sus Activos no supera los USD. 700,000.00 (Setecientos mil dólares). De acuerdo a la clasificación de las Pymes reglada en la Resolución No. SC- SC

-INPA-UA-G-10-005 de la Superintendencia de Compañías, es una empresa mediana. Tiene una cuenta de Anticipo a proveedoras por futuras compras de Madera, tratándose de una actividad de Compra venta y exportación de madera, los clientes del exterior se preocupan de las transferencia que nos envía del exterior, ya que están conscientes que de eso depende la continuidad de las exportaciones de Madera. Razón por la que la gerencia decidió no someter a la medición posterior estos activos, esto es el costo amortizado y método del interés efectivo, pues aun tratándose de instrumentos financieros básicos de acuerdo con las norma internacional, no cumplen con todas las condiciones de la Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos, numeral 11.9 de la NIIF para las Pymes. (Ver Anexo)

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.-ACTIVO

-En la parte de las

Cuentas por cobrar

Al al 31/12/2012

SHANGAI CORP \$333.774,17

Cuyo valor se le hizo 1% por Provision

cuentas Incobrables, siguiendo los principios contables.

-En la **Otras cuentas por cobrar** nos referimos a una cuenta de empleado

Sra. Mirtha Jimenez, \$ 2817,95

Anticipo a Proveedores

Camaro S.A. \$ 8763.76

2.-Pasivo Corriente.-

Proveedores:

CONTECON GUAYAQUIL S.A.	2,395.20
BANCO PICHINCHA	29.38
TRUST CONTROL INTERNATIONAL S.A.	9,762.00

Otros Pasivos Corrientes

Anand Somani	\$ 190,445,51
--------------	---------------

La razón de liquidez que reporta es mediana , 2 a 1 Activo Corriente frente al Pasivo corriente, esto se origina por que la compañía opera con dinero de del extranjero, y luego de ello hace anticipo al proveedor a futuras compras de Madera.

3.-Los ingresos ordinarios provenientes de las ventas facturadas por

Compra y venta local y a la vez exportación de Madera.

alcanzaron el ejercicio del 2012 USD. 2.872.312,72 (Dos millones Ochocientos setenta y dos con 72/100) en Promedio mensual, la compañía a facturado la suma de 239359.39 Doscientos Treinta y nueve mil trescientos cincuenta y nueve con 39/100

00/100 (Ver Anexo)

Ingresos Provenientes de las Ventas Exportaciones

Año 2012

MES	Monto Sin IVA
ENERO	\$ 129,773.80
FEBRERO	\$ 385,086.30
MARZO	\$ 205,471.40
ABRIL	\$ 190,066.34
MAYO	\$ 145,306.40

JUNIO	\$ 190,340.25
JULIO	\$ 124,236.40
AGOSTO	\$ 256,260.05
SEPTIEMBRE	\$ 372,412.15
OCTUBRE	\$ 266,188.23
NOVIEMBRE	\$ 230,664.00
DICIEMBRE	\$ 376,507.40
	<u>\$ 2872,312.72</u>

Los Activo Fijos Netos de la Empresa, son relativamente de menor

Importancia, al 31 de Diciembre del 2012 Asciede a USD 26.236.17

(Veinte y seis mil doscientos treinta y seis con 17/100)

Equipos de Muebles y enseres 100% (depreciados en su totalidad)

Los sistemas de computación en la compañía.

de elaboración.

Los ajustes y registros contables de los eventos con afectación tributaria, según lo estable la Sección 29 Impuesto sobre la renta, se trataran al cierre del ejercicio económico del 2011, con la conciliación tributaria, fecha final de la transición de las NIIF para Pymes en los estados financieros de la compañía.

Tributaria ,según los establece la seccion 29 Impuesto sobre la renta, se tratara del cierre del ejercicio economico del 2012, con la conciliación tributaria, fecha final de transición de las NIIF para Pymes en los estados financieros de la compañía.

De acuerdo con la Sección 10 que trata sobre las políticas contables que se usan en la preparación de los estados financieros, abarca los cambios en las estimaciones contables y correcciones de errores en estados financieros de periodos anteriores; en el inicio del periodo de transición la compañía reporta cuentas que no expresan con exactitud la información que se espera presenten razonablemente.

Usan en la preparación de los estados financieros, abarca los cambios de las estimaciones

Estimaciones contables y correcciones de errores en estados financieros de periodos

Periodos anteriores ; en el inicio del periodo de transición la compañía reporta que n
Cuentas que no expresan con exactitud la información que se espera presente
Razonablemente.

De acuerdo con la Sección 17 Propiedad, Planta y Equipos, los activos fijos
son reconocidos como tal si y solo si: a) es probable que la entidad obtenga
los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y b) el costo
del elemento puede medirse con fiabilidad.

En el rubro de Activos fijos se encontraron elementos totalmente depreciados,
antiguos, que no habían sido retirados de los libros, ni se les había
constituido un valor residual permaneciendo los costos históricos igual con la
depreciación acumulada, por lo que se los exhiben erróneamente en los estados financieros.

En los rubros de Muebles Enseres, Equipos de Computación y Equipos de

Acogiéndonos a estos requerimientos, la cuenta de Ganancias Acumuladas, se ha mantenido
si repartir dividendos a los socios, por pedido de los mismos, para que no cause debilidad en el
Capital Propio de la Compañía.

Adicionalmente cabe indicar que la compañía por el momento ya no tiene Obligación
Bancaria.

Muy Atentamente,


Gerente General

Vladimir Sagñay M.


Contadora General

Ing. Margoth Cabrera León