

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Proceso de la Convergencia	
1	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.
2	La compañía ha realizado la conciliación del patrimonio reportado bajo NEC al patrimonio neto bajo NIIF para las PYMES al 01-01-2013 que es el periodo de transición para el tercer grupo, conforme consta en los anexos adjuntos.
3	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 2013 el **total de sus Activos** no supera los USD. 1000,000.00 (Un millón de 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 proveedores por futuras compras de Chatarra, tratándose de una actividad de Compra venta y exportación de chatarra 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

ACTIVO

-En la parte de las

Cuentas por cobrar

Canceladas en su totalidad al 31/12/2013

Sra. Mirtha Jimenez, \$ 4540.39

Anticipo a Proveedores

TROPICOSQUES S.A	78,943.80
VITERI ESTEVEZ VICTOR PATRICIO .	54,223.55
SOLIS SALAZAR MERQUIADES ABUNDIO .	46,750.00
JARAMILLO JARAMILLO LEONEL F. .	61,000.00
MACIAS QUINTERO FABRICIO	44,650.00
SVETLANA ZAVGORODNIAYA .	28,500.00
EDGAR MIENTES .	40,000.00
ALAVA MEDRANDA FREDDY	52,500.00
CAICEDO BURGOS FRANKLIN JOHN .	33,550.00
LUDEÑA CARRION LUIS	69,555.00
CHAVEZ PAOLA .	40,000.00
CLAVEMAX S.A. .	10,000.00
CONFORME EDER .	40,000.00
SHULOIMPEX S.A.	14,000.00
KINDOM S.A.	8,910.00
GILER MOREIRA WASHINGTON	59,500.00
RUIZ LOZANO PEDRO .	64,800.00
PAREDES HENRY	65,600.00
AGUAYO TRIVIÑO LUISA ESMERALDAS	63,800.00
CALDERON ROMERO VICENTE .	53,800.00
SANCHEZ ZUMBA FEDERICO	68,500.00
ANDRADE MUÑOZ NEIDE	53,000.00
Solórzano ZAMBRANO CESAR	43,500.00

TOPANTA WILMER	63,155.80
ROQUE MENDOZA	50,000.00
BURGOS RUGEL ELY ABDON	62,500.00
KATY ALVARADO	62,225.00
	1332,963.15

Pasivo Corriente.-

Proveedores:

Agencia Marglobal S.A.	512.50
Tarjeta	2149.45

Otros Pasivos Corrientes

Anand Somani	\$ 180.115.51
---------------------	----------------------

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.

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. 2.358.516,50 (Dos millones trescientos cincuenta y ocho mil quinientos diez y seis 50/100) en Promedio mensual, la compañía a facturado la suma de 196.543.04

00/100 (Ver Anexo)

Ingresos Provenientes de las Ventas Exportaciones

Año 2013

MES	Monto Sin IVA
ENERO	\$ 17,600.00
FEBRERO	\$ 137,012.54
MARZO	\$ 104,442.07
ABRIL	\$ 175,628.37
MAYO	\$ 49,190.51
JUNIO	\$ 346,704.43
JULIO	\$ 243,342.84
AGOSTO	\$ 276,962.16
SEPTIEMBRE	\$ 150,904.29
OCTUBRE	\$ 273,537.21
NOVIEMBRE	\$ 234,202.68
DICIEMBRE	\$ 348,989.40
	<u>\$ 2358,516.50</u>

Los Activo Fijos Netos de la Empresa, son relativamente de menor
Importancia, al 31 de Diciembre del 2013 Ascende a USD 44.390.34
(Cuarenta y cuatro mil trescientos noventa con 34/100)

Equipos de Muebles y enseres 100% (depreciados en su totalidad)
Los sistemas de computación en la compañía.

Muy Atentamente,



Gerente General
|
JANGID JOGESH



Contadora General
Ing. Margoth Cabrera León