

UNICASA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

NOTA A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

La compañía fue constituida el 11 de Julio de 2.006 en Ecuador, la compañía de manera especial se dedica a realizar trabajos de construcción, mantenimiento y reparación de vías; a la instalación de tecni-centros para la comercialización y distribución compra y venta de toda clase de repuestos y de manera general podrá realizar todos los actos y contratos permitidos por las leyes aunque sus finalidades sean distintas de las que en forma especial se expresan.

NOTA B.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

1. Bases de preparación

1.1 Declaración de cumplimiento

UNICASA S.A. aplica las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, para cumplir con lo dispuesto en la resolución de la Superintendencia de Compañías que indica:

Las compañías que en base a su estado de situación financiera cortado al 31 de diciembre del ejercicio económico anterior, cumplan las siguientes condiciones:

- Activos totales, inferiores a US \$ 4,000,000.00
- Registren un Valor Bruto de Ventas Anuales hasta US \$ 5,000,000.00
- Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

Los estados financieros de la compañía **UNICASA S.A.** al 31 de diciembre de 2015, constituyen los primeros Estados Financieros anuales de la Sociedad preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES emitidas por el IASB y representan la adopción integral explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

UNICASA S.A. adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES a partir de su fecha de inicio de transición.

Los estados financieros correspondientes al 31 de diciembre del 2015 preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES emitidas por el IASB fueron aprobados en reunión de Directorio del 25 de Octubre del 2011.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la sociedad.

1.2 Bases de medición

Los estados financieros a partir del 1 de enero del 2015 fueron preparados bajo las base del principio de costo histórico con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES de acuerdo a la sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 - 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos; y el párrafo 2.35 Principios generales de conocimiento y medición.

1.3 Moneda Funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

Sección 30 Moneda funcional de la entidad. Párrafos 30.2 al 30.5

1.4 Uso de juicio y estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisadas regularmente. Las estimaciones contables serán reconocidas en el periodo en que esta es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

Depreciación y vida útiles

La depreciación será reconocida en resultados en base de línea recta, a excepción de aquellos activos que requieran otro tipo de medición de la vida útil. La vida útil de los componentes de activos se medirá en la medida que reflejen de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesarios.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son los siguientes:

Años estimados de vida útil en años

Grupo de Activos;

Edificios e infraestructuras	20 a 60 años
Instalaciones	3 a 20 años
Maquinarias y equipos	3 a 10 años
Vehículos	2 a 5 años
Otros Activos Fijos	2 a 10 años

Los ajustes efectuados al término del periodo de transición, al 31 de diciembre del 2015, deberán contabilizarse el 1 de enero del 2016.

Establecer que las Normas Ecuatorianas de Contabilidad "NEC", de la 1 a la 15 y de la 18 a la 27, se mantendrán vigentes hasta el 31 de diciembre del 2015.

PROPIEDADES y EQUIPOS.- Las propiedades y equipos se muestran al costo de conformidad con las disposiciones legales, menos la correspondiente depreciación acumulada.

RESERVA DE CAPITAL.- El saldo acreedor de la cuenta reserva de capital podrá ser capitalizada, en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, o devuelto en caso de liquidación de la compañía. No podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado.

RESERVA POR REVALORIZACION.- El saldo acreedor de la Reserva por Revalorización podrá capitalizarse en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, con la autorización previa de la Junta General de Socios. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los Socios al liquidarse la Compañía.

NOTA C.- CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2015, la cuenta caja y bancos se detalla así:

CAJA

Caja En Transito	\$ 907,44
Caja General	\$ 1.262,18
Caja Chica	\$ 1.597,20
CAJA OFICINA	\$ 1.083,73
	<u>\$ 4.850,55</u>

BANCOS

Banco de Guayaquil Cta Cte 11137610	\$ 115,99
Banco Rumiñahui Cta. Ahorros 8165353600	\$ 33,79
Banco Rumiñahui Cta. Cte. 8017740904	
Banco de Guayaquil Cta Ahorro 11873265	\$ 496,11
Banco Produbanco Cta. Cte. 02006115043	\$ 8.684,08
Banco Pacifico Cta. Cte. 07656114	\$ 5,00
Banco Pacifico Cta. Ahorro 1048165271	\$ 62,35
	<u>\$ 7.544,78</u>

NOTA D.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas por cobrar consistían en:

CUENTAS POR COBRAR	
CLIENTES	
Deudores Locales	\$ 263.536,06
Provision De Ctas Incobrables	
	<u>\$ 202.138,51</u>
Compañías Relacionadas	44.489,82
Prestamos a Empleados	2.325,58
Anticipos a Proveedores	84.883,20
	<u>131.698,60</u>
Credito Tributario (2)	
Retenciones en la Fuente del impuesto a la renta	17.279,04
Impuesto al valor agregado	9.696,39
	<u>26.975,43</u>

- (1) Incluyen principalmente facturas por cobrar por ventas de servicios realizados, la Administración considera que estas cuentas son recuperables en plazo no mayor de 60 días, en coherencia con esta presunción dichas cuentas no generan intereses.
- (2) Corresponde al crédito tributario por los años 2015 originados por retenciones en la fuente del impuesto a la renta e impuesto al valor agregado representando valores por recuperar en un plazo no mayor de tres años a partir de la fecha de origen.
- (3) Corresponden a gastos incurridos en el años 2014 producto del avance de obra que se entregaron a proveedores y serán liquidados en el año 2015.

NOTA E.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2015, las propiedades y equipos consistían en:

Edificio	133.560,42
Vehiculos	52.351,14
Muebles y Enseres de Oficina	12.254,40
Equipos de Oficina	5.911,58
Equipos de Computación	5.872,79
Maquinas y Equipos	756.681,27
Equipos de Laboratorio	3.856,99
	<u>970.488,59</u>
Depreciacion Acumulada	(506.399,78)
Total Propiedad Planta y Equipos	<u>464.088,81</u>

NOTA F.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas por pagar consistían en:

CUENTAS POR PAGAR

Proveedores Locales	136.126,62
Cuentas por Pagar al IESS	12.543,44
IMPUESTOS POR PAGAR	6.325,96
Otras cuentas por pagar	11.767,60
	<u>166.763,62</u>

NOTA G.- SOBREGIRO BANCARIO

Al 31 de diciembre del 2015, la cuenta sobregiro bancario consistían en:

Los sobregiros bancarios representa obligaciones adquiridas y los mismos son cancelados en un plazo no mayor de 15 a 30 días, dichos desembolsos incluyen los intereses generados desde la fecha de otorgamiento del sobregiro por el banco.

NOTA H.- PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2015, los pasivos acumulados consistían en:

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Décimo Tercer Sueldo	2.052,05
Décimo Cuarto Sueldo	12.957,89
Vacaciones	3.959,87
Fondo De Reserva	844,63
Aporte Patronal I E S S	2.188,08
	<u>22.002,52</u>

NOTA I.- PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015, los pasivos corrientes consistían en:

Anticipo de clientes locales	<u>30.259,13</u>
------------------------------	------------------

NOTA J.- IMPUESTO A LA RENTA

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables por el año 2015, ha sido calculada aplicando el 223% sobre el valor de las utilidades gravables de la compañía y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

NOTA K.- CAPITAL SOCIAL

La composición accionaria del capital pagado al 31 de diciembre de 2012 de la Compañía está constituida por 800 acciones ordinarias suscritas y pagadas de un valor nominal de US\$1,00 cada una, distribuida de la siguiente forma entre los Accionistas:

	<u>US\$</u>	<u>%</u>
Córdova Coello María Daniela	798	99,75%
Baquerizo Drouet Pilar Alexandra	2	00,25%

NOTA L.- RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA

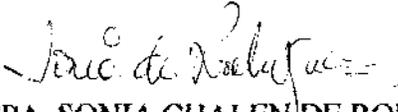
La ley requiere que cada compañía anónima transfiera a Reserva Legal por lo menos el 10 % de la utilidad neta anual, hasta que esta reserva llegue al 50 % del capital. Dicha reserva no

puede distribuirse a los Socios excepto en caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operación así como para capitalizarse.

La Reserva Facultativa representa utilidades apropiadas a disposición de los Socios.

Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de presentación de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.


CRA. SONIA CHALEM DE RODRIGUEZ
REG. 13864