

UNINSA S.A. – SANTA ANA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2012

A.- RESUMEN DE POLITICAS Y NORMAS DE CONTABILIDAD MAS SIGNIFICATIVAS

La Compañía UNINSA S.A. – SANTA ANA es una empresa sociedad anónima, la misma que está radicada en la Ciudad de Montalvo – Provincia de los Ríos, en el Km 1.5 Vía a Montalvo a Babahoyo.

La actividad principal de la compañía es la Comercialización y Distribución Insumos y Fertilizantes Agrícola.

Se constituye mediante Escritura Pública e inscrita en el Registro Mercantil el 30 de Abril del 2007. El Capital Social es de. US \$ 2.000.00

1.- Base de presentación de los estados Financieros

Los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Mediana Empresas (NIIF para la PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentadas en la unidad monetaria del dólar de los Estados Unidos de América.

2.- Desembolso de Efectivo

Los Desembolsos se realizan por inversiones - compras de bienes y servicios para el giro del negocio con plazo de 45 a 60 días, los cuales son considerados por medio de Flujo de Caja.

3.- Inventarios

Los Inventarios están conformados por: Materiales, Insumos y Fertilizantes y Otros, los cuales se registran a precio de costos del mercado.

4.- Propiedad – Planta y Equipos - Depreciaciones

Las Maquinarias, Equipos y Otros, son de exclusiva propiedad de la compañía. Las depreciaciones fueron registradas de acuerdo a los porcentajes establecidos por las leyes tributarias vigentes, tales como:

Activo	Porcentaje	Vida Util
Edificios	5 %	20 años
Muebles y Enseres	10 %	10 Años
Maquinarias y Equipos	10 %	10 Años
Vehículos	20 %	5 Años
Equipos de Computación	33 %	3 Años

B.- CUENTAS POR COBRAR

Año 2012

Anticipos a Proveedores	(1)	120.15
Total		120.15

(1) De acuerdo al análisis contable –financiero al 31 de Diciembre del 2012, este saldo corresponde a entrega a proveedores. No generan intereses

C.- IMPUESTOS FISCALES

Año 2012

12 % I.V.A. – Crédito Tributario-Retención en La Fuente del Impuesto a la Renta	(1)	788.21
Total		788.21

(1) De acuerdo al análisis contable –financiero al 31 de Diciembre del 2012, corresponde saldos por el impuesto de Compra del 12 % a proveedores.

D.- INVENTARIOS DE MERCADERIAS

Año 2012

Mercaderías – Insumos	(1)	94.272.90
Total		<u>94.272.90</u>

(1) De acuerdo al análisis contable –financiero al 31 de Diciembre del 2012, los Inventarios de Mercaderías saldos, los mismos que se encuentran costeados a precio de Mercado. Estos son que para la Venta.

E.- PROPIEDAD – PLANTA Y EQUIPOS

Rubros		Saldo Al 31/12/12
Muebles y Enseres		3.250.00
Total Activo Fijo.	(1)	<u>3.250.00</u>
Menos:		
Depreciación Acumulada		-2.552.70
Activo Fijo- Neto:		<u>697.30</u>

(1) De acuerdo al análisis contable –financiero al 31 de Diciembre del 2012, lo rubro de Activos fijos son propiedad absoluta de la compañía, los cuales se encuentran valorados a precio de adquisición.

F.- CARGOS DIFERIDOS

Año 2012

Mano de Obra y Otros en Proceso	(1)	183.563.23
Total		<u>183.563.23</u>

(1) De acuerdo al análisis contable –financiero al 31 de Diciembre del 2012, corresponde a Mano de Obra y Otros Gastos en Proceso de Producción.

G.- CUENTAS POR PAGAR – LOCALES

Año 2012

Cuentas por Pagar – Locales	(1)	210.30
Total		<u>210.30</u>

(1)) De acuerdo al análisis contable –financiero al 31 de Diciembre del 2012, corresponde a saldos por entregas de proveedores locales, no generan intereses.

H.- IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑIA**Año 2012**

Impuesto a la Renta Año Presente	(1)	1.261.00
Total		<u>1.281.00</u>

(1) De acuerdo al análisis contable –financiero al 31 de Diciembre del 2012, corresponde a Provisión del 23 % del Impuesto a la Renta sobre el Ejercicio Económico del ejercicio 2012.

I.- 15 % PARTICIPACION A TRABAJADORES**Año 2012**

15 % Participación a Trabajadores	(1)	967.52
Total		<u>967.52</u>

(1) De acuerdo al análisis contable –financiero al 31 de Diciembre del 2012, corresponde al 15 % Participación a trabajadores.

J.- PROVISIONES DE BENEFICIOS SOCIALES Y OTROS**Año 2012**

Provisión Beneficios Sociales a Trabajadores (1)		201.20
Total		<u>201.20</u>

(1) De acuerdo al análisis contable –financiero al 31 de Diciembre del 2012, corresponde a saldos por Beneficios Sociales.

K.- PASIVO A LARGO PLAZO**Año 2012**

Ing Ruth P. Gaibor Álvarez	(1)	265.904.04
Total		<u>265.904.04</u>

(1) De acuerdo al análisis contable –financiero al 31 de Diciembre del 2012, corresponde a saldos por créditos entregado por la Ing. Ruth P. Gaibor Álvarez, no genera intereses

L.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2012, el Capital Social suscrito y pagado de la compañía **UNINSA S.A. – SANTA ANA** es de US \$ 2.000.00, el mismo que consiste en 2.000 acciones ordinarias y nominativas, autorizadas y suscritas y en circulación, cuyo valor nominal es de US \$ 1.00 cada una.

Nombres	No de Acciones	Total
Ana Luz Álvarez Villacis	1.980	1.980.00
Ruth P. Gaibor Álvarez	20	20.00
Total	<u>2.000</u>	<u>2.000.00</u>

M.- RESERVA LEGAL

La Ley de Compañía del Ecuador, determina que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal por lo menos el 10 % de la Utilidades, después de realizar la provisión del 15 % de Utilidades a los Trabajadores y del 23 % del Impuesto a la Renta.

N.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTE

La compañía no registra activos y pasivos contingente.

O.- ESTADO DE RESULTADO

	Año 2012
Ingresos	
Veritas Netas	89.485.00
Otros Ingresos	0
Total Ingresos	<u>89.485.00</u>
Egresos:	
Menos:	
Costo y Gastos de Producción	83.034.88
Resultado del Ejercicio Año 2012	US \$ <u>6.450.12</u>

P.- ACONTECIMIENTOS RELEVANTES HASTA LA FECHA DE EMISION DEL INFORME

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y hasta la presente fecha de la emisión del informe Marzo 31 del 2013 y de acuerdo a la opinión de la Gerencia General de **UNINSA S.A. – SANTA ANA**, en adición a las notas explicativas no se han registrado hechos importantes que pudieran tener efecto importante en los estados financieros.

Gquil., Marzo 31 del 2013



Guillermo Salazar F.

