

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL MES TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía UNICOLOR S.A. Se constituyó mediante escritura pública otorgada ante la Notaria Décimo sexto del Cantón Guayaquil, el 24 de diciembre de 2008, la misma que se inscribió ante el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, el 09 de Enero de 2009.

La entidad está constituida en el Ecuador y su actividad principal es venta al por mayor y menor de pinturas.

1.1 Estado de cumplimiento

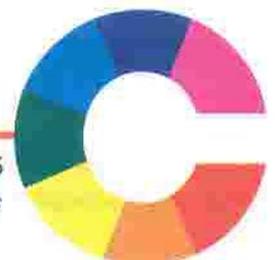
Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de diciembre del 2017, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). 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.

1.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera 31 de diciembre del 2017, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).





A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Sección 8 Notas a los Estados Financieros, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF para las Pymes vigente al 31 de septiembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La compañía incluye como efectivo y equivalentes los fondos disponibles en caja y bancos e inversiones líquidas cuyos plazos no superan los 90 días. Los mismos que además no tengan ninguna restricción.

INVENTARIOS

Los inventarios están medidos al valor menor entre al costo de adquisición o valor neto de realización. La política de valorización de los inventarios es el método promedio ponderado.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados de terminación y los necesarios para llevar a cabo la venta.

MAQUINARIA Y EQUIPO.

Todas las adquisiciones de Maquinarias y Equipos, deben ser respaldadas por una evaluación económica financiera, que demuestre que sus costos originaran beneficios económicos futuros.

Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. En función de la vida útil.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Maquinarias y equipos	10 – 20
Vehículos	5 – 10
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

ACREEDORES DIVERSOS.

Con la finalidad de facilitar la revisión de los saldos de estas cuentas, se deberán utilizar cuentas específicas, bien identificadas para registrar cualquier deuda que tenga la empresa; sea por créditos, provisiones o cualquier obligación contraída con: Instituciones Financieras, Administración Tributaria, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Empleados, Socios y Proveedores en General.





CENTRO DE ENTINTADO Y PREPARACIÓN DE COLORES

UNICOLOR

DE PINTURAS UNIDAS

En caso de finiquito de empleados, se debe liquidar el saldo en el período correspondiente más sus beneficios y días laborados, las cuales se llevarán al costo amortizado.

Los saldos de las cuentas o subcuentas de acreedores diversos, deberán registrar; solo, el valor por cancelar en el período económico corriente, o el período que falté para su cierre, es decir al costo amortizado, siguiendo los requerimientos de la Sección 11.

Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente

PASIVOS A LARGO PLAZO.

Los montos de las cuentas o subcuentas de pasivos a Largo plazo, deben ser por el valor a cancelar en los periodos económicos futuros, las cuales se deben llevar al costo amortizado

Con el propósito de obtener indicadores financieros actuales, se requiere que al cierre del ejercicio económico se contabilice en pasivo corriente los montos que cumplan la definición de un pasivo corriente.

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO.

La cuenta de capital suscrito, únicamente se afectará con remanentes del ejercicio, reservas patrimoniales y aportaciones que realicen los accionistas para aumento del capital, debidamente soportado con la respectiva acta de la Junta General de Accionistas. La misma que debe ser elevada a escritura pública, tal como lo dispone la Ley de Compañías.

RESERVAS.

La cuenta de reservas serán afectadas por las provisiones determinadas por ley, así como las que la junta general de accionistas decida crear, debidamente soportado mediante acta de Junta General de Accionistas.

RESULTADOS.

Las cuentas Ganancia o Pérdida Neta del periodo, únicamente se afectará con remanentes del ejercicio, después de la depuración tributaria y provisión legal respectiva.

Las cuentas de utilidades o pérdidas acumuladas se deberán registrar por separado y en anexo por año, el soporte contable será mediante acta de la Junta General de Accionistas.





CENTRO DE ENTINTADO Y PREPARACIÓN DE COLORES

UNICOLOR
DE PINTURAS UNIDAS

ROJO Y MU

EGRESOS

Es responsabilidad de la Gerencia General cumplir y hacer cumplir la presente política para el adecuado control y manejo de gastos de la compañía.

Todos los pagos y gastos deberán ser autorizados por la gerencia general o por un funcionario delegado por la gerencia; dicho proceso deberá contar previamente con el visto bueno de verificación que se han seguido todos los procedimientos apropiados y verificando que la documentación sea la correcta y que cumpla con requisitos establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Venta y Retención de acuerdo a la normativa tributaria.

Los gastos operativos, administrativos, de ventas, financieros, tales como sueldos, honorarios, comisiones, arrendamientos, servicios, intereses de financiamiento, y otros deberán ser registrados por el método del devengado.

REVISIÓN. CAMBIO Y AUMENTO EN LAS POLÍTICAS CONTABLES.

De acuerdo a la Sección 10, las políticas podrán ser modificadas y revisadas en cualquier tiempo de acuerdo a las emisiones de nuevas NIIF y a las interpretaciones de las mismas que entren en vigencia; y, a los requerimientos de las diferentes áreas de la empresa según su desarrollo y por la generación de nuevas líneas de inversión de la misma.

3. Indicadores financieros.

La inflación en los últimos cinco años es la siguiente:

<u>AÑO</u>	<u>PORCENTAJE DE INFLACIÓN</u>
2012	4.16%
2013	2.70%
2014	3.67%
2015	3.38%
2016	1.12%

CENTRO DE ENTINTADO Y PREPARACIÓN DE COLORES
UNICOLOR
DE PINTURAS UNIDAS





CENTRO DE ENTINTADO Y PREPARACIÓN DE COLORES

UNICOLOR

DE PINTURAS UNIDAS

4. Efectivo y equivalentes de efectivo.

Al 31 de diciembre del 2017, los saldos son los siguientes:

		U.S.\$ 2017
10101200001	Caja Chica G1	450.00
10102200001	Caja Chica Q1	138.74
10106200001	Caja Chica Q2	58.43
10108200001	Caja Chica G2	150.00
10120200001	Caja Chica G7	100.00
10121200001	Caja Chica G8	100.00
10201200004	Banco del Pacifico	6,001.61
10201200001	Banco de Guayaquil	150,696.05
10201200016	Ctrl BG Dep. Pend. por aplicar	-13.04
		<u>157,681.79</u>

5. Documentos y cuentas por cobrar clientes

Al 31 de diciembre del 2017, los saldos son los siguientes:

NO REALCIONADOS

		U.S.\$ 2017
10301220001	Cuentas por Cobrar Clientes G1	52,678.26
10301220003	Cheques Postfechados G1	1,932.41
10302220001	Cuentas por Cobrar Clientes Q1	2,720.30
10306220001	Cuentas por Cobrar Clientes Q2	10,998.18
10306220003	Cheques Postfechados Q2	524.66
10301220009	Ctas por cobrar varios G1	11,283.43
10302220009	Cuentas Incobrables Q1	253.51
10307220009	Cuentas Incobrables Q3	1,208.96
10308220001	Cuentas por Cobrar Clientes G2	50,553.48
10308220003	Cheques Postfechados G2	19,153.11
10308220009	Cuentas Incobrables G2	2,745.23
10309220009	Cuentas Incobrables Q4	88.76
10318220001	Cuentas por Cobrar Clientes G5	414.74
10320220001	Cuentas por Cobrar Clientes G7	1,241.22
10321220001	Cuentas por Cobrar Clientes G8	12,737.65
10321220003	Cheques Postfechados G8	2,422.83
10301220005	Tarjetas de Crédito G1	1,071.14
10302220005	Tarjetas de Crédito Q1	291.67
10306220005	Tarjetas de Crédito Q2	22.11
10308220005	Tarjetas de Crédito G2	960.62
10320220005	Tarjetas de Crédito G7	55.15
10321220005	Tarjetas de Crédito G8	366.88
10301220013	Ctrl Comisiones TC	90.16
		<u>173,814.46</u>

Total





CENTRO DE ENTINTADO Y PREPARACIÓN DE COLORES

UNICOLOR

RELACIONADA

DE PINTURAS UNIDAS

10301220001	Cuentas por Cobrar Clientes G1	31.09
10308220001	Cuentas por Cobrar Clientes G2	62.14
10320220001	Cuentas por Cobrar Clientes G7	8.17
10321220001	Cuentas por Cobrar Clientes G8	1,724.45
10302220001	Cuentas por Cobrar Clientes Q1	98.45
10306220001	Cuentas por Cobrar Clientes Q2	45.23
Total		1,969.53

2-El movimiento de la provisión de cuentas incobrable, Al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

	U.S.\$ 2017
Saldo inicial del año	1,141.44
Provisión del año	1,269.91
Bajas con cuentas por cobrar, incobrables	-
Saldo al final del año 2017	2,411.35

6. Otras cuentas por cobrar.

Al 31 de diciembre del 2017, son los siguientes:

		U.S.\$ 2017
10401200006	Yanez Salvador Jefferson R.	358.00
10401200009	Atocha Mora Lady Adriana	877.02
10401200028	Atocha Lopez Jose Bolivar	300.00
10401200031	Sanchez Pazmino Ruddy Wilson	300.00
10401200043	Aguirre Cabrera Fernando Xavie	1,750.00
10401200049	Figueroa Suarez Alexander Dani	1,200.00
10401200052	Aguila Vega Vilma Adela	71.61
10401200059	Parrales Mendoza Denny Raul	186.70
10401200070	Carrillo Chacon Abel	175.00
10401200079	Tabuada Pozo Roberto	196.61
10401200092	Villón Cruz Irene Yolanda	40.00
10401200093	Bucheli Caballero Lissette El	800.00
10401200094	Sinche Baque Nancy Mabel	1,500.00
10401200095	Tigrero Holguin Rogger Fernana	144.00
10401200096	Arteaga Galarza Yessica del Ca	540.00
TOTAL		8,438.94





CENTRO DE ENTINTADO Y PREPARACIÓN DE COLORES

UNICOLOR
DE PINTURAS UNIDAS

7. Inventarios.

Al 31 de diciembre del 2017, los saldos son los siguientes:

		U.S.\$ 2017
10901200001	Inv. Producto Terminado G1	97,320.20
10902200001	Inv. Producto Terminado Q1	36,569.33
10906200001	Inv. Producto Terminado Q2	47,036.04
10908200001	Inv. Producto Terminado G2	126,504.06
10920200001	Inv. Producto Terminado G7	57,612.11
10921200001	Inv. Producto Terminado G8	88,244.86
10900220026	Ctrl Bod.Alm.Suministros G1	8,930.52
10900220031	Ctrl Bodega Almacenamiento G1	20,946.87
10900220032	Ctrl Bod.Alm.Suministros Q1	450.30
		483,614.29
10900220012	Inventario Suministros de Ofic	4,795.88
10900220010	Ctrl Inventario en Transito	
10900220025	Prov.Valor Neto Re P.Terminado	-2,757.19
	Total Inventarios	485,652.98

8. Activos por impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2017, los saldos son los siguientes:

		U.S.\$ 2017
11301200004	Crédito Tributarios I.R Corrie	39,106.07
	Total	39,106.07
11301200001	I.V.A. 12% Compra de Mercaderi	13,896.02
11301200028	Retencion 30% IVA	3,235.43
11301200030	Retencion 70% IVA	257.12
	Total	17,388.57





CENTRO DE ENTINTADO Y PREPARACIÓN DE COLORES

UNICOLOR
DE PINTURAS UNIDAS



9. Otros Activos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2017, los saldos son los siguientes:

		<u>U.S.\$</u> <u>2017</u>
11301200027	Anticipo a Proveedores	3,970.36
11301200034	Prov. Impto. Junta Beneficenci	200.00
10301220020	Ctrl Dif. de Cajas por Justif	8.96
	Total	<u><u>4,179.32</u></u>

10. Propiedades Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2017, los saldos son los siguientes:

		<u>U.S.\$</u> <u>2017</u>
11001200003	Maquinarias y Equipos	10,734.63
11001200007	Equipos Seguridad Industrial	566.00
11001200004	M & E y Equipos de Oficina	11,178.31
11001200006	Equipos de Computación	23,778.64
11101200003	Deprec. Acum. Maquinarias y Eq	-7,160.16
11101200004	Deprec. Acum. M & E y Equipos	-7,045.43
11101200006	Deprec. Acum. Equipos de Compu	-20,191.63
11101200007	Deprec. Acum. Equipos Seg. Ind	-457.94
	Total	<u><u>11,402.42</u></u>

11. Inversiones en Asociadas.

Al 31 de diciembre del 2017, los saldos son los siguientes:

		<u>U.S.\$</u> <u>2017</u>
10801200001	Inversiones PERÚ	500.00
	Total	<u><u>500.00</u></u>

12. Otros Activos no Corrientes

Al 31 de diciembre del 2017, los saldos son los siguientes:

		<u>U.S.\$</u> <u>2017</u>
12101200002	Activo por Impuesto Diferido	689.30
12101200001	Otros activos	1,173.96
	Total	<u><u>1,863.26</u></u>





CENTRO DE ENTINTADO Y PREPARACIÓN DE COLORES

UNICOLOR

DE PINTURAS UNIDAS

13. Cuentas y documentos por pagar

Al 31 de diciembre del 2017, los saldos son los siguientes:

		U.S.\$
		2017
20101200001	Proveedores PUSA	411,896.38
20301200001	Proveedores Locales Varios	17,596.87
20301200002	Proveedores Internos	829.76
20301200006	Proveedores Locales Servicios	1,275.94
	Total	431,598.95

14. Obligaciones con la Administración tributaria

Al 31 de diciembre del 2017, los saldos son los siguientes:

		U.S.\$
		2017
20901200011	Ret. Fte. 8% Arrend.Bs.Inmuebl	-200.00
20901200015	Ret. IVA 30%	-33.76
20901200016	Ret. IVA 70%	-81.68
20901200018	Ret. IVA 100%	-290.75
20901200032	Ret. Fte. 1% Transf.Bs Muebles	-3,960.54
20901200036	Ret. Fte. 1% Serv. Transporte d	-9.09
20901200044	I.RTA.1% Seguros y Reaseguros	-0.07
20901200048	Ret. Fte 10% Honorarios Prof	-238.67
20901200063	Otras Ret. Aplicables el 2%	-54.41
	Total	(4,868.97)

15. Impuesto a la renta por pagar.

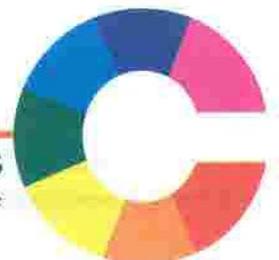
Al 31 de diciembre del 2017, los saldos son los siguientes:

		U.S.\$
		2017
20901200068	Gasto Impto Renta Diferido	689.30
	Total	689.30

16. Beneficios a empleados corrientes.

Al 31 de diciembre del 2017, los saldos son los siguientes:

		U.S.\$
		2017
20801200001	Décimo Tercer Sueldo	1,903.73
20801200002	Décimo-Cuarto Sueldo	7,920.83
20801200003	Vacaciones	5,606.63
	Total	15,431.19





CENTRO DE ENTINTADO Y PREPARACIÓN DE COLORES

UNICOLOR

DE PINTURAS UNIDAS

17. Otros pasivos corrientes.

Al 31 de diciembre del 2017, los saldos son los siguientes:

		U.S.\$ 2017
20501200001	Ctas por Pag Accionistas (S.Ag	100.00
20501200002	Ctas por Pag Accionistas (Vasg	100.00
20801200005	Fondos de Reserva	101.72
20801200006	Aportes al IESS	4,934.43
20801200007	Préstamos Quirografarios	2,011.15
20801200009	Préstamos Hipotecarios	766.16
	Total	8,013.46

18. Otros pasivos no corrientes.

Al 31 de diciembre del 2017, los saldos son los siguientes:

		U.S.\$ 2017
21701200004	Dividendos a Pagar Dr. Aguirre	31,923.54
21701200005	Dividendos a Pagar Fideico.FVG	31,923.54
	Total	63,847.08

19. Beneficios a empleados no corrientes.

Al 31 de diciembre del 2017, los saldos son los siguientes:

		U.S.\$ 2017
21701200001	Prov. Jubilación Patronal	24,642.09
21701200002	Prov. Bonificación Desahucio	10,128.35
	Total	34,770.44

20. Capital

Al 31 de diciembre del 2017, los saldos son los siguientes:

		U.S.\$ 2017
30101200001	Dr. Sixto Aguirre	400.00
30101200003	Fideicomiso Merc. Tenencia FVG	400.00
	Total	800.00

Gioconda De Bontz

ING. GIOCONDA GARCÍA

GERENTE.

C.I. 0900788654

