

**UNIKARED S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE 31 DEL 2017**

**1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

<b>Nombre de la compañía:</b>	UNIKARED S.A.
<b>Expediente:</b>	140718
<b>Nombre del representante legal:</b>	RODRIGUEZ HERNANDEZ MERCEDES CAROLINA
<b>Domicilio legal:</b>	Guayas ( Guayaquil)
<b>Dirección:</b>	CDLA GUAYACANES MZ 105 VILLA 6
<b>Actividad principal:</b>	Se dedicara a importar, exportar, comprar, vender al por mayor y menor aparatos y suministros de computadoras.
<b>Correo Electrónico:</b>	financiero@teldiscorp.com
<b>Teléfono:</b>	042620430
<b>Fecha:</b>	Julio 27 de 2011

**2. BASES DE PRESENTACIÓN**

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía UNIKARED S.A. en la preparación de sus estados financieros:

**2.1. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO**

Los estados financieros de la Compañía UNIKARED S.A. han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidas por el IASB, de conformidad a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías con fecha 4 de septiembre del 2006 mediante Resolución No. 06-Q-ICI.004, publicada en el Registro Oficial No. 348. En la cual dispone sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control a partir del 1 de enero del 2.009.

**2.2. BASES DE MEDICIÓN**

Los estados financieros han sido preparados bajo la 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 reconocimiento y medición.

### **2.3. 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. Tal como lo establece la NIC 21 Moneda funcional párrafo 9 literal a y b.

### **3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, que han sido elaborados de acuerdo con el proyecto de Norma

Internacional de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

El efectivo en caja y bancos reconocidos en los estados financieros comprenden el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad, fácilmente convertibles al efectivo y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera. Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

#### **INVENTARIOS**

Los inventarios se encuentran medidos al menor entre el costo y su valor neto de realización (VNR). Este importe representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para su venta. Los rubros que componen los inventarios se encuentran valuados a su costo promedio ponderado de adquisición. Los inventarios incluyen una estimación para reconocer pérdidas por obsolescencia (rotación, medición), la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de su uso y registrada en los resultados del ejercicio.

#### **CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar comerciales, documentos y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar comerciales, documentos y otras cuentas por cobrar son registrados por la Compañía al costo

amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando las cuentas por cobrar comerciales, documentos y otras cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios es de 30 días. Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas. Las cuentas por cobrar comerciales, documentos y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

### **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

La compañía dará cumplimiento a las disposiciones vigentes en el Ley de Régimen Tributario. El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta corriente como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

### **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

UNIKARED S.A. registra sus Propiedades, Planta y Equipo a su costo, en cumplimiento de la Sección 17 de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

**Reconocimiento.-** Se reconoce como instalaciones, vehículos y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, producción, prestación del servicio o para arrendar a terceros y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a la política monetaria, la Compañía evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

**Medición en el momento del reconocimiento.-** Las partidas de instalaciones, vehículos y equipo se medirán inicialmente por su costo. El costo de las instalaciones, vehículos y equipo comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizado. En caso de que se construya una propiedad o instalación, se deberá considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien. Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados, así como los costos que representen las obligaciones por desmantelamiento y reparación.

**Medición posterior al reconocimiento.-** Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de las instalaciones, vehículos y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los

gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cuando un elemento significativo de las instalaciones, vehículos y equipo requiere ser remplazado, éste es dado de baja reconociendo su efecto en resultados y se reconoce como activo el nuevo componente de instalaciones, vehículos y equipo.

**Método de depreciación, vidas útiles y valor residual.**- El costo de las instalaciones, vehículos y equipo se deprecia aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil, el valor residual y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndoselos tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable. Las vidas útiles para cada grupo significativo de activos se presentan en el siguiente detalle:

	<b>AÑOS</b>
Edificios	50
Instalaciones	10
Maquinarias	10
Herramientas	10
Muebles y enseres	10
Equipos de computación y comunicación	3
Vehículos	5

### **CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar comerciales, documentos y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para el pago de bienes y servicios es de 45 a 90 días. La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se liquiden de conformidad con los términos crediticios acordados.

### **IMPUESTO A LA RENTA**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta imponible del año 2017 utilizando la tasa impositiva del 22%. De acuerdo a la Sección 29 de las NIIF para PYMES.

### **PATRIMONIO**

El capital suscrito de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 de 13.000 acciones ordinarias y nominativas de valor nominal de US\$1 cada una, que alcanza los \$13,000.00

Al 31 de diciembre del 2017, los accionistas **UNIKARED S.A.** son:

ALLAUCA DEL ROSARIO JORGE EDUARDO 6.500.00 50%

SALCEDO MIRANDA JAVIER FRANCISCO 6.500,00 50%

## **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS**

Los ingresos y gastos se reconocen en el período a través del método del porcentaje de terminación, de acuerdo a los párrafos 23.14 y 23.21 de la Sección 23 de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

### **INGRESOS**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que UNIKARED S.A., pueda otorgar.

**Ingresos por venta de bienes.-** Los ingresos ordinarios provenientes de la venta de bienes son reconocidos por la Compañía cuando la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes, esto implica que la entidad ya no controla, no administra, ni retiene el bien. Adicionalmente, se espera obtener beneficios económicos de la transacción y el importe de estos beneficios, así como el de los costos incurridos en la transacción, se puede medir de forma fiable.

**Ingresos por intereses.-** Los ingresos por intereses son reconocidos a medida que los intereses son devengados en función del monto invertido o que está pendiente de pago y de la tasa de interés efectiva.

### **COSTOS Y GASTOS**

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento. En general este costo no difiere sustancialmente del valor razonable.

### **Compensaciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

#### 4. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### 4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta efectivo está compuesta de la siguiente manera:

##### 4.2 ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de cuentas por cobrar es el detallado a continuación:

	2016	2017
CAJA - BANCO	17.906,57	6,939.86
	<u>17.906,57</u>	<u>6,939.86</u>

	2016	2017
CUENTAS POR COBRAR	15.158,08	19.800,09
	<u>15.158,08</u>	<u>19.800,09</u>

	2016	2017
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR SUJETO PASIVO IVA	111,24	67.63
	<u>111,24</u>	<u>67.63</u>

	2016	2017
INVENTARIO DE MERCADERÍA EN ALMACÉN	12.867,36	11,453.30
	<u>12.867,36</u>	<u>11,453.30</u>

##### 4.3 ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre del 2017, los Activos Fijos están compuestas de la siguiente manera:

	<b>2016</b>	<b>2017</b>
MUEBLES Y ENSERES	8.995,43	5,098.87
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	7.292,32	3,032.36
(-) DEPRECIACIÓN	-1.465,32	-
	<u><b>14.822,43</b></u>	<u><b>6,954.78</b></u>

#### **4.4 CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

	<b>2016</b>	<b>2017</b>
CUENTAS POR PAGAR	26.858,94	12,434.10
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTO POR PAGAR	549,55	
	<u><b>27.408,49</b></u>	<u><b>12,434.10</b></u>

#### **4.5 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2017, este rubro se encuentra desglosado con el siguiente detalle:

	<b>2016</b>	<b>2017</b>
IMPUESTO A LA RENTA		
PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	1.370,67	
OBLIGACIÓN CON EL IESS	152,91	
OTROS PASIVOS CORRIENTES		
	<u><b>1.523,58</b></u>	<u></u>

### **5. PATRIMONIO**

#### **Capital social**

El Capital Social de **UNIKARED S.A.** está constituido por 1.000 acciones nominativas ordinarias; suscritas y pagadas, al valor nominal de US \$ 1.00 cada una.

## 6. ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

### 6.1. INGRESOS

La compañía registra ingresos económicos por ventas al por mayor y menor aparatos y suministros de computadoras., los cuales se reflejan a continuación:

	<b>2016</b>	<b>2017</b>
VENTAS TARIFA 12%	141.009,43	168,148.25
VENTAS TARIFA 0%		
	<b>141.009,43</b>	<b>168,148.25</b>

### 6.2. COSTOS Y GASTOS

**UNIKARED S.A.** continuó sus actividades durante el ejercicio económico 2017, por lo que se registraron los siguientes rubros:

	<b>2016</b>	<b>2017</b>
TOTAL DE COSTOS	77.577,26	102,804.74
TOTAL DE GASTOS	54.294,35	60,786.45
	<b>131.871,61</b>	<b>163,591.19</b>

## 7. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos en la opinión de la Administración que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.