

**UNIKARED S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DICIEMBRE DEL 2019**

**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>	Ciudadela: guayacanes numero: solar 6 manzana: 105 Referencia ubicación: junto a la iglesia de los mormones
<b>Actividad principal:</b>	Venta al por mayor y menor de computadoras incluso partes y piezas
<b>Correo Electrónico:</b>	ventas1carolinarodriguez@hotmail.com
<b>Teléfono:</b>	042620430 - 0994695012
<b>Fecha:</b>	2011-07-27

**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:

**a. 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 2009.

#### **b. 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.

#### **c. 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.

#### **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Comprende la cuenta CAJA, cuyo saldo proviene del depósito efectuado por los accionistas para la constitución de la compañía y por la cuenta BANCOS, originalmente se maneja para los pagos a proveedores e ingreso de ventas.

**Cuentas por cobrar**

La Compañía maneja cuentas por cobrar con sus clientes, en un plazo de 30 a 90 días máximo, por lo cual no se ha requerido definir por el momento una política específica sobre los instrumentos financieros de la misma.

**Activos por impuestos corrientes**

La compañía dará cumplimiento a las disposiciones vigentes en el Ley de Régimen Tributario.

**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.

**Cuentas por Pagar**

La compañía registra sus pasivos financieros al costo amortizado, en cumplimiento de la norma en su sección 11 párrafo 11.14

**Impuesto a la Renta**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta imponible del año 2019 utilizando la tasa impositiva del 22%. De acuerdo a la Sección 29 de las NIIF para PYMES.

**Patrimonio**

La compañía se constituyó con un capital social de US\$ 13.000,00 sin presentar variaciones.

**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.

#### **4. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

##### **a. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2019, la cuenta efectivo está compuesta de la siguiente manera:

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	7.453,22	12.788,44
Caja- banco		
	<b><u>7.453,22</u></b>	<b><u>12.788,44</u></b>

##### **4.2 CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de cuentas por cobrar es el detallado a continuación:

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Cuentas por cobrar	21.123,90	17.832,60
(-) Deterioro acumulado	151,24	210,76
	<b><u>20.972,66</u></b>	<b><u>17.621,84</u></b>

##### **4.3 ACTIVOS FIJOS**

Al 31 de diciembre del 2019, los Activos Fijos están compuestos de la siguiente manera:

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Muebles y enseres	5.098,87	5.098,87
Equipo de computación y software	3.032,36	3.032,36
(-) DEPRECIACIÓN	2.687,18	1.159,61
	<b><u>5.444,05</u></b>	<b><u>6.971,62</u></b>

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

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

Cuentas por Pagar	<b>2018</b>	<b>2019</b>
No relacionadas locales	11.909,71	6.123,11
	<b><u>11.909,71</u></b>	<b><u>6.123,11</u></b>

#### **4.5 PATRIMONIO**

##### **Capital social**

El Capital Social de UNIKARED S.A. está constituido por 13.000,00 acciones nominativas ordinarias; suscritas y pagadas, al valor nominal de US \$ 1.00 cada una.

#### **5 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

##### **5.2 INGRESOS**

La compañía registra ingresos económicos por VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE COMPUTADORAS INCLUSO PARTES Y PIEZAS, los cuales se reflejan a continuación:

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Ventas tarifa diferente de 0%	93.534,96	163.229,38
	<b><u>93.534,96</u></b>	<b><u>163.229,38</u></b>

##### **5.3 COSTOS Y GASTOS**

UNIKARED S.A. continuó sus actividades durante el ejercicio económico 2019, por lo que se registraron los siguientes rubros:

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Total Costos y Gastos	90.888,52	160.408,94
	<b><u>90.888,52</u></b>	<b><u>160.408,94</u></b>

## **8. 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.