

**UBIKASOLUCIONES CIA.LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO 2012**

Ubikasoluciones Cia.Ltda. es una empresa que inicia sus actividades comerciales el 16 de octubre del 2009, su actividad económica es: **VENTA AL POR MAYOR Y POR MENOR DE ACCESORIOS, PARTES Y PIEZAS DE VEHICULOS AUTOMOTORES.**

Fui Contratada en noviembre del año 2013 para realizar la revisión de los Registros Contables desde su inicio, en este proceso se encontraron algunas inconsistencias las cuales fueron corregidas con un balance sustitutivo del año 2011 y tras un proceso minucioso se recopiló información para rehacer los registros contables del año 2012 y se procesó con toda la documentación física existente.

Siendo una empresa nueva en el año 2009 genera una pérdida de \$1683,29 USD la misma que está siendo amortizada a partir del año 2010 hasta este año que pudo cubrir dicha pérdida, Es por esto que los socios de la compañía han decidido mantener el saldo de las utilidades de estos años retenidas.

Los Estados Financieros que se acompañan y las presentes Notas a los Estado Financieros han sido aprobados el 28 de febrero del 2014 por los socios de la Compañía en Junta General según consta en el Acta que se adjunta.

La empresa labora sin personal a su cargo ya que la administración se hace cargo del manejo administrativo y logístico.

Los Estados Financieros adjuntos han sido elaborados conforme a lo que dicta las Normativa vigente.

**Entre las Políticas de la Empresa están:**

- La empresa compra los materiales necesarios para cubrir la necesidad de la demanda del cliente y no tendrá stock en los inventarios de la compañía.
- No contratara personal ya que al ser una empresa muy pequeña que está iniciando el Representante Legal será el encargado de realizar todo el manejo tanto administrativo como logístico
- Las ventas se las realizara al contado o máximo se otorgara un plazo de 30 días de crédito.
- Los Proveedores serán cancelados al contado mientras se logra que la empresa tramite créditos con dichos proveedores.
- Los Activos fijos al ser nuevos no requerirán ningún ajuste por cuanto el valor registrado en libros es el razonable.

**ANALISIS POR CUENTAS**

**Caja-Bancos**

El saldo de esta cuenta se encuentra conciliado con el Estado de Cuenta del Banco al 31 de diciembre del 2012

## **Clientes**

El saldo de esta cuenta refleja la venta del 20 de diciembre del 2012, la misma que ya fue cancelada en el mes de enero del 2013

## **Inventarios**

La empresa trabaja sin stock de inventarios, compra lo que requiere para la entrega inmediata al cliente, por lo cual no refleja saldos iniciales ni finales de inventario lo que implica que no hay ningún ajuste como indica la normativa.

## **Créditos Tributarios**

Los valores en estas cuentas están conciliados y confirmados respaldados con la respectiva documentación.

## **Propiedad Planta y Equipo**

Los Activos al ser adquisiciones nuevas, reflejan los valores reales, a los cuales se han aplicado las correspondientes depreciaciones en los porcentajes que dicta la Normativa Tributaria

## **Proveedores**

Este saldo refleja una única factura del proveedor Importadora Jaral cuya adquisición se realizó el 20 de diciembre del 2012.

## **Otras Cuentas y Documentos por Pagar**

En esta cuenta se encuentra el saldo del Impuesto a la Renta por pagar del año 2011 por 340.44 USD el mismo que fue reportado en el año 2013, así como el saldo de las declaraciones sustitutivas del año 2011 que fueron reportadas en la misma fecha 31.61USD.

## **Prestamos Socios**

La empresa no tiene liquidez por lo que los socios han tenido que inyectar efectivo a través de préstamos para cubrir las obligaciones financieras de la misma.

## **Patrimonio**

En este grupo se puede apreciar el saldo de las utilidades retenidas de los años 2010, 2011 así como el saldo de la pérdida del año 2009 que será absorbida por la utilidad generada en el año 2012

Así como el saldo del capital pagado y la reserva legal correspondiente cuyo objetivo es proteger el patrimonio de la empresa en caso de pérdidas.

### **Ventas Netas**

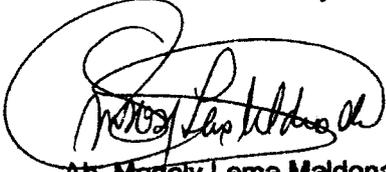
Esta cuenta refleja el saldo respaldado por las facturas emitidas al único cliente (Seguros Equinoccial)

### **Compras de bienes no producidos por la sociedad**

Aplicando las políticas de la empresa, las compras que se realizan son para cubrir los pedidos exclusivos de los clientes y están respaldadas con comprobantes validos de acuerdo a la normativa vigente con al correspondiente aplicación de las retenciones de ley.

### **Gastos Operacionales**

Como se puede apreciar en el saldo por este concepto el valor es mínimo acorde al movimiento de la empresa y están respaldados por comprobantes validos aplicando las retenciones de ley.



Ab. Magaly Lema Maldonado

REPRESENTANTE LEGAL



Sra. Fanny Chasi

CONTADOR