

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS USELL S.A.

En mi calidad de Contador presento las notas a los estados financieros de la empresa Usell S.A., develando en ellas la información más relevante de los mismos.

USELL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ECONÓMICO 2013
 (EXPRESADAS EN US \$)

USELL S.A.
 BALANCE GENERAL
 AL 31 DICIEMBRE DEL 2013

ACTIVOS		PASIVOS	
Crédito Tributario por IVA	1.650,00	Impuesto a la Renta	981,36
Crédito Tributario por Retenciones	751,55	TOTAL PASIVOS	981,36
		PATRIMONIO	
		Capital	Nota 3 1.000,00
		Pérdidas acumuladas	(2.300,42)
		Utilidad del ejercicio	2.720,61
		TOTAL PATRIMONIO	1.420,19
TOTAL ACTIVOS	2.401,55	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	2.401,55

USELL S.A.
 BALANCE DE RESULTADOS
 DEL 1RO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INGRESOS	
Ingresos de actividades ordinarias	Nota 2d 21.827,63
Otros ingresos	4.435,33
TOTAL INGRESOS	26.262,96
GASTOS	
ADMINISTRATIVOS	
De personal	1.674,30
Aportes al seguro social	287,07
Suministros de oficina	34,72
Gastos legales	149,20
Gastos bancarios	2,90
Servicios prestados	19.654,06
Otros gastos	758,74
TOTAL GASTOS	22.560,99
UTILIDAD DEL EJERCICIO	3.701,97
(-) 22% DE IMPUESTO A LA RENTA	(981,36)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	2.720,61

1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

USELL S.A., está organizada y opera en el Ecuador desde el 05 de noviembre de 2009; y su actividad económica principal es la venta al por mayor de repuestos, partes y piezas de software y hardware.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

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

Bases de Presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre bases y prácticas contables aplicables a una empresa en marcha, las que prevén la realización de activos y la cancelación de pasivos en el curso normal del negocio.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las NIIF.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

- a) **Efectivo y equivalentes de efectivo.-** La Compañía en la preparación del estado de flujos de efectivo considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de caja, bancos e inversiones a corto plazo.
- b) **Estimación para cuentas incobrables.-** La estimación contable para cuentas incobrables se incrementa mediante provisiones en base al análisis de cartera con débito a los gastos del ejercicio y se disminuye por los castigos de las cuentas por cobrar irrecuperables.
- c) **Valuación de Activos Fijos-** Al costo de adquisición. El costo ajustado de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada:

USELL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ECONÓMICO 2013
(EXPRESADAS EN US \$)

ACTIVO	AÑOS DE VIDA UTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Vehículos	5	20%
Equipo de cómputo	3	33%
Muebles y enseres	10	10%
Equipo de oficina	10	10%

d) Ventas y costo de ventas - Se registran en base a la emisión de facturas a clientes y a la entrega de los servicios y bienes

e) Reserva para Jubilación Patronal.- El Código de Trabajo y sus leyes, establecen la obligación por parte de los empleadores de conceder el beneficio de jubilación patronal a aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo de servicio de al menos 25 años en una misma Compañía si el tiempo de servicio está comprendido entre 20 y 25 años, la reserva por jubilación patronal se reconoce en forma proporcional.

El cálculo del beneficio de la jubilación patronal de la Compañía se registra mediante una provisión que es contabilizada como gasto del período, en base al cálculo actuarial efectuado por un especialista independiente, debidamente calificado.

f) Desahucio- El Código de Trabajo y sus leyes, establece que en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitada por el empleados o por el trabajador, el empleados bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleados.

El cálculo del beneficio del desahucio de la Compañía se registra mediante una provisión que es contabilizada como gasto del período, en base al cálculo actuarial efectuado por un especialista independiente, debidamente calificado.

g) Participación de trabajadores de las utilidades.- La participación a los trabajadores de las utilidades conforme lo requieren las leyes laborales, se calcula de las utilidades antes del cálculo del impuesto a la renta (si existiera utilidad).

h) Provisión para impuesto a la renta.- El Impuesto a la Renta se calcula mediante la aplicación de la tarifa impositiva del 22% aplicada a las utilidades gravables y es disminuida de la utilidad del ejercicio (si la hubiere).

i) Estimaciones.- Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las políticas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requieren presentar en los mismos. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

USELL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ECONÓMICO 2013
(EXPRESADAS EN US \$)

3. CAPITAL Y PATRIMONIO

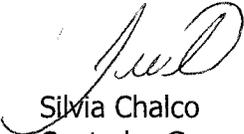
El capital social de USELL S.A. al 31 de diciembre del 2013 fue de US. \$ 1.000,00, dividido en mil acciones iguales e indivisibles de US. \$ 1,00 cada una.

El patrimonio de la Compañía al 31 de Diciembre 2013 es de US. \$ 1.420,19

Es todo cuanto al momento puedo informar

Quito, 05 de marzo del 2014.

Atentamente,


Silvia Chalco
Contador General
USELL S.A.