

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

La compañía UESEP S.A., inició sus actividades, el 30 de julio de 2014 e inscrita en el Servicio de Rentas Internas, SRI, con fecha 30 de julio de 2014, cuyas actividades son las relacionadas a las Obras Civiles, Construcción de toda clase de edificios, Venta al por mayor y menor de materiales de construcción, venta al por mayor y menor de artículos de ferretería, actividades de asesoramiento y gestión, combinados, actividades de mantenimiento de vehículos.

NOTA B.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.- Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias de dólares norte americano, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

ADOPCIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF".- La Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año y amparado en el artículo 294 de la Ley de Compañías, adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

UESDEP S.A., presenta sus estados financieros consolidados, preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES) adoptadas para su utilización en Ecuador y dando cumplimiento a Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, expedido por la Superintendencia de Compañías, donde se revela la siguiente documentación:

- Políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La compañía se sometió a esta resolución, habiendo preparado sus estados financieros de acuerdo a las NIIF PYMES al 31 de diciembre de 2016.

INVENTARIOS.- Los inventarios de mercaderías para dar cumplimiento a la actividad por la que fue creada, son debidamente registrados a la cuenta de activo corriente y a medida que se realizan las ventas, se descargan de la cuenta del Estado de Situación Financiera hacia la cuenta de Resultado correspondiente, de conformidad a la NIC 2.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.- Como es un año inicial para la compañía, aún no refleja movimiento alguno por concepto de adquisiciones de Propiedades, Planta y Equipos.

Para sus futuras adquisiciones, se procederá al registro y cálculo de depreciación en línea recta de acuerdo con las siguientes vidas útiles estimadas:

ACTIVOS	AÑOS
Instalaciones	10
Muebles y Enseres	10
Maquinarias y equipos	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

NOTA C.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.- CAJA Y BANCOS.-

Al 31 de diciembre de 2016, la cuenta Efectivo y Equivalente al Efectivo, compuesta por el rubro Caja, Bancos, del grupo de los Activos Corrientes, consistía en:

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y equivalente al efectivo

Caja, Banco	645,16
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	<u>645,16</u>

Incluye los depósitos a la vista mantenidos en la institución bancaria.

Estos rubros son registrados a su valor razonable el mismo que es muy aproximado a su valor nominal. Las partidas conciliatorias significativas son expuestas en las notas a los estados financieros.

NOTA D.- ACTIVOS FINANCIEROS.- CUENTAS POR COBRAR.-

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas de activos financieros consistían en:

Activos Financieros

Cuentas por Cobrar	7.231,49
(-) Provisión Ctas. Incobrables	-
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	<u>7.231,49</u>

Durante el año 2016, el movimiento de la cuenta Reserva para Créditos Incobrables no es relevante, puesto a que UESEP S.A., realiza sus ventas de mercaderías utilizando una política de crédito a menor tiempo, tratando de que no sea factible registrar un valor como crédito de incobrabilidad; es decir, son de fácil recuperación por las políticas de cobro adoptadas por la empresa.

NOTA E.- ACTIVO CORRIENTE.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Activos por Impuestos Corrientes.-

Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo IVA	36,18	
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo IR	734,75	
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		<u>770,93</u>

NOTA F.- ACTIVOS NO CORRIENTES.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Al 31 de Diciembre de 2016, la cuenta de Propiedad, Planta y Equipo, de Activo No Corriente, no presenta saldo alguno:

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedad/Planta y Equipo

Terreno	-	
Vehículo	-	
(-) Depreciación acumulada vehículo	-	
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		<u>-</u>

NOTA G.- PASIVO.- CUENTAS POR PAGAR.-

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por pagar consistían en valores por pagos a proveedores por adquisición de bienes y servicios hacia la Compañía UESDEP S.A., resumidos así:

PASIVO

CORRIENTE

Cuentas Por Pagar

Proveedores	3.781,85	
Impuesto a la Renta Por Pagar	395,86	
15% Participación Trabajadores	-	
Otros por Pagar	-	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>4.177,71</u>

El Servicio de Rentas Internas, con el propósito de mejorar las recaudaciones tributarias en el país, a través de resoluciones publicadas en diversos Registros Oficiales, ha expedido las normas reglamentarias para lograr dicho objetivo, pudiendo existir alguna interpretación, que ocasione que la Compañía tenga que realizar provisión alguna.

NOTA H.- PASIVO NO CORRIENTE.-

Dentro del rubro de Pasivo No Corriente, no hubo aporte alguno de los accionistas que al 31 de Diciembre de 2016.

NOTA I.- CAPITAL SOCIAL.-

El Capital social al 31 de Diciembre del 2016, representa 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$1,00 cada una, con la siguiente nómina:

ACCIONISTA	VALOR	% PARTICIPACIÓN
Chiquito Pérez Jorge Luis	32,00	4%
Macías Salto Irene Daniela	256,00	32%
Ormeño Muñoz Bertha Celinda	256,00	32%
Villarreal Villao Jéssica Johanna	256,00	32%
TOTAL	800,00	100%

NOTA J.- PATRIMONIO

El Patrimonio al 31 de Diciembre del 2016, presenta la siguiente estructura:

PATRIMONIO

Capital suscrito y/o asignado	800,00
Reserva Legal	-
Otras Reservas	-
Utilidad Años anteriores	2.619,67
Utilidad del Ejercicio	4.008,53
TOTAL PATRIMONIO	<u>7.428,20</u>

NOTA K.- INGRESOS

La compañía UESDEP S.A., en el ejercicio 2016, ha facturado la cantidad de USD\$55.069,88, lo que demuestra un movimiento económico muy aceptable.

NOTA L.- COSTOS Y GASTOS

De la misma manera, se refleja el Gasto que ha contribuido en la operatividad de la empresa, ascendiendo a USD\$49.930,74:

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.


Jorge Luis Chiquito Pérez
GERENTE GENERAL
UESDEP S.A.