

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROSPOR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016(Expresadas en dólares estadounidenses)NOTA 1. INFORMACION GENERAL

La Compañía fue constituida el 18 de agosto del 2014 con el objeto principal de dedicarse a la compra y venta de oro, joyas, otros metales y piedras preciosas, bisutería, artículos conexos a la rama de la joyería.

Sus accionistas, con el 53.10% del capital social SURAMERICANA DE INVERSIONES ORO S.A.S, 24.45% MERCANTIL DE AMERICA S.A.S. y con el 22.45% INVERGÓLDI S.A.S, de nacionalidad colombiano respectivamente.

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento-

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Sección 35, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF para las PYMES vigente al 31 de diciembre del 2012.

Bases de preparación-

Los estados financieros de UNICASH S.A comprenden el estado de situación financiera, el estado del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Efectivo y equivalentes al efectivo-

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye saldos de caja.

Inventarios-

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor, y son valuados al costo promedio ponderado.

Propiedades y equipo-

Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades y equipo se miden inicialmente por su costo

El costo de equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, los equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen. Las propiedades de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

(iii) Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Sistema blindaje	8 - 11
Sistema monitoreo cámaras	1 - 2
Alarma electrónica	1 - 2
Caja fuerte	13 - 16

(v) Retiro o venta de equipo- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados

Impuestos-

*El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.*

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

**Impuestos diferidos.-** El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele

#### **Provisiones-**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene la obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

#### **Reconocimiento de ingresos-**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos provenientes de venta de bienes se reconocen cuando estos pueden ser estimados con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación se reconocen, considerando el grado de determinación de la prestación final del período sobre el que se informa.

#### **Costos y gastos-**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen

#### **Compensación de saldos y transacciones-**

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 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.

### **NOTA 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes

La Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables el deterioro de activos, el cual establece que a la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso del activo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir del activo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente. En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargos a resultados

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro

### **NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:**

Al 31 de diciembre del 2016, el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

Caja	8.248.24
Banco Internacional	105.383.29
	113.631.53

### **NOTA 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE:**

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas y documentos por cobrar consistía en:

P.E Liliana Vásquez	76.6
P.E Jorge Hidrovo	19.93
	96.53

#### NOTA 6 - INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2016, los inventarios consistía en:

Joyas	141,826.00
Electrodomesticos	3,440.00
Otro Inventarios	<u>76,583.91</u>
	221,849.91

#### NOTA 7 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2016, los saldos de propiedad planta y equipo consistía en:

Muebles y enseres	19,032.21
Equipos de computación	980.00
Cámaras de Seguridad	759.94
Cajas Fuertes	5,200.00
Menos Depreciación acumulada	<u>-17,779.28</u>
	8,192.87

#### NOTA 8 - CUENTA Y DOCUMENTOS X PAGAR CLIENTES NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016, los documentos y cuentas por pagar clientes no corrientes consistía en:

Cxp Humberto González	<u>63.33</u>
	63.33

#### NOTA 9 - PLAN ACUMULATIVO

Al 31 de diciembre del 2016, los planes acumulativos consistía en:

Plan acumulativo varios	2,189.50
Abono a conuatos	460.80
	2,650.30

#### NOTA 10 - PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016, los pasivos por impuestos corrientes consistía en:

IVA por pagar	1,822.95
Impuesto a la renta por pagar	2,124.89
Retenciones a la renta por pagar	<u>1,022.71</u>
	4,970.55

#### NOTA 11 - OBLIGACIONES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre del 2016, las obligaciones acumuladas consistía en:

Provisión	334.16
Obligaciones con el IESS	391.78
Participación de trabajadores	793.79
	1,519.73

#### NOTA 12 - DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2016, los documentos por pagar a largo plazo consistía en:

Acreedores	<u>1,119.65</u>
	1,119.65

### NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por pagar a largo plazo consistia en:

CXP Humberto González

230.732,25

230.732,25

### NOTA 14. OBLIGACION POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Al 31 de diciembre del 2016, la obligación por beneficios definidos consistian en:

Bonificación por desahucio

291,6

Jubilación patronal

650,19

941,79

### NOTA 15. PATRIMONIO

Capital social- El capital social autorizado consiste en 100.000 acciones de US\$ 1.00 valor nominal unitario.

Resultados Acumulados - Un resumen de los resultados acumulados es como sigue

Reserva legal

177,32

177,32

### NOTA 16. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

UNICASH es una compañía que recién empezara operaciones en el año 2015 por tal motivo el Balance que se describe solo presente movimientos de Patrimonio

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (13 de Enero del 2017), no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

### NOTA 17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Administración el 30 Enero del 2017 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación.