

POLITICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresados en miles de dólares de E.U.A.)

1. INFORMACIÓN GENERAL

UNIKELECTRICS S. A. (en adelante “La Compañía”), está constituida en Ecuador y su actividad principal es la venta al por mayor de aparatos de calefacción y calentadores de agua. La comercialización de estos productos es realizada principalmente en su domicilio principal en la calle Isla Floreana E8-129 y Av. Los Shyris Edificio El sol Piso 1, Oficina 101

Los estados financieros individuales no consolidados de UNIKELECTRICS S. A., para el período terminado al 31 de diciembre de 2015, fueron aprobados y autorizados por el directorio para su emisión el 23 de marzo del 2016.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante “NIIF”), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”), vigentes al 31 de diciembre de 2015.

Base de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales y el activo mantenido para la venta medido a valor razonable (Véase Nota 3), a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en miles de Dólares de E.U.A., el Dólar de E.U.A que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

(a) Estados financieros individuales

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

(b) Efectivo en caja y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

(c) Activos financieros

Cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras. Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado,

utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro del valor. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

(d) Inventarios

Se encuentra valuados como sigue: Materias para la venta: al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

Importaciones en tránsito: al costo de adquisición más gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera, incluye una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en base al análisis de rotación de inventarios efectuado por la administración, el cual considera aquellos ítems que no han registrado movimientos por más de un año.

(e) Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos se miden inicialmente al costo. Luego del reconocimiento inicial, los activos intangibles se registran al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, en caso de existir. Las vidas útiles de los activos intangibles se valúan como finitas o indefinidas.

(f) Propiedad, planta y equipo

Los inmuebles se registrarán al costo asignado por revaluación y la planta y equipo es registrada al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor (de aplicar). El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración. El costo de propiedad, planta y 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 propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Edificios e instalaciones	10 – 35
Maquinarias y equipos	10 – 35
Equipos de transporte	5 – 9
Muebles y equipos de oficina	10

La Compañía si considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación.

(g) Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma.

Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

(h) Beneficios a empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

(i) Reconocimiento de ingresos

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

Venta

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Ingresos por servicios

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

(j) Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a 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.

(k) Gastos financieros

Los gastos por intereses directamente atribuibles a la construcción de un activo que necesariamente requieren de un periodo sustancial de tiempo para su uso, se capitalizan como parte del costo de los respectivos bienes. Todos los demás costos por préstamos se contabilizan como gastos en el periodo en que se incurren.

UNIKELECTRICS SOCIEDAD ANONIMA
Balance General
del 01/ene/2015 al 31/dic/2015

1.	ACTIVOS	9,127.55
1.1.	ACTIVOS CORRIENTES	9,127.55
1.1.10.	CAJA	100.00
1.1.10.010	Caja General	(0.00)
1.1.10.100	Caja Chica Rengel Julio	100.00
1.1.20.	BANCOS	-
1.1.40.	CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES	3,472.70
1.1.40.010	CxC Locales	3,472.70
1.1.60.	CUENTAS POR COBRAR TERCEROS	4,097.64
1.1.60.800	Anticipos Entregados a Proveedores Locales	4,097.64
1.1.70.	CREDITO TRIBUTARIO E IMPUESTOS	932.21
1.1.70.010	IVA 12% en Compras y Gastos	0.00
1.1.70.030	Credito Tributario IVA	807.83
1.1.70.100	Anticipo IR 1%	110.10
1.1.70.120	Anticipo IR 8%	14.28
1.1.80.	INVENTARIOS	525.00
1.1.80.020	Inv. Linea Electrica	525.00
1.1.90.	GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CTAS POR COBRAR	-
2.	PASIVOS	(2,428.16)
2.1.	PASIVOS CORRIENTES	(2,038.77)
2.1.10.	CUENTAS POR PAGAR - PROVEEDORES	(92.29)
2.1.10.010	CxP Proveedores Locales	(45.04)
2.1.10.100	CxP Caja Chica Diana Vera	0.00
2.1.10.200	CxP Caja Chica Julio Rengel	(47.25)
2.1.20.	OBLIGACIONES LABORES	(1,477.08)
2.1.20.010	Sueldos y Salarios por Pagar	(1,000.00)
2.1.20.020	Aporte Personal 9.45% por Pagar	(208.72)
2.1.20.030	Aporte Patronal 12.15% por Pagar	(268.36)
2.1.30.	SOBREGIROS BANCARIOS	(129.11)
2.1.30.010	Sobregiro Banco Pichincha	(129.11)
2.1.50.	PRESTAMOS SOCIOS	0.00
2.1.50.010	Prestamo x P Rengel Julio (S)	0.00
2.1.60.	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	0.00
2.1.60.010	Ret. IVA 30% en Compras Bienes	(0.00)
2.1.60.020	Ret. IVA 70% en Compras Servicios	0.00
2.1.60.370	Cod. 312 1% Transf. bienes muebles de naturaleza corporal	(0.00)
2.1.60.500	Cod. 343 1% otras retenciones	0.00
2.1.80.	IMPUESTOS CORRIENTES	(120.29)
2.1.80.010	IVA por Pagar	(61.38)
2.1.80.020	IRF por Pagar	(58.91)
2.1.90.	GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(220.00)
2.1.90.010	Anticipos Recibidos a Clientes	(220.00)
2.2.	PASIVOS NO CORRIENTES	(389.39)
2.2.20.	PROVISIONES LABORALES	(389.39)

2.2.20.010	Provision Decimo Tercero	(175.35)
2.2.20.020	Provision Decimo Cuarto	(122.00)
2.2.20.030	Provision Vacaciones	(92.04)
3.	PATRIMONIO	(6,699.39)
3.1.	CAPITAL	(800.00)
3.1.10.	CAPITAL SOCIAL	(800.00)
3.1.10.010	C.S. Rengel Julio	(400.00)
3.1.10.020	C.S. Vera Diana	(400.00)
3.2.	APORTACIONES DE CAPITAL	(6,515.00)
3.2.10.	APORTACION FUTURAS CAPITALIZACIONES	(6,515.00)
3.2.10.010	A.F.C. Rengel Julio	(3,257.50)
3.2.10.020	A.F.C. Vera Diana	(3,257.50)
3.6.	RESULTADOS	615.61
3.6.30.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	615.61
3.6.30.010	Utilidad o Perdida del Ejercicio	615.61
	Total Activo	9,127.55
	Total pasivo + Capital	(9,127.55)

UNIKELECTRICS SOCIEDAD ANONIMA
Balance de Resultados
del 01/ene/2015 al 31/dic/2015

4.	INGRESOS	-36,718.43
4.1.	INGRESOS ORDINARIOS	-36,718.42
4.1.10.	VENTAS LOCALES	-36,718.42
4.1.10.010	Ventas Tarifa IVA 0%	-35,247.71
4.1.10.020	Ventas Tarifa 12%	-1,018.48
4.1.10.040	Ventas Servicio Instalacion 12% IVA	-45.42
4.1.10.050	Ventas Envio de Mercaderia 12 IVA	-5.36
4.1.10.060	Venta Materiales 12% IVA	-401.45
4.3.	OTROS INGRESOS	-0.01
4.3.30.	OTRAS RENTAS	-0.01
4.3.30.010	Otras Rentas Exentas	-0.01
6.	GASTOS Y COSTOS	37,334.04
6.1.	COSTOS	26,391.86
6.1.10.	COSTO MATERIA PRIMA	26,391.86
6.1.10.010	Costo Repuestos y Accesorios	338.26
6.1.10.020	Costo Linea Electrica	25,445.00
6.1.10.040	Costo Materiales	608.60
6.2.	GASTOS OPERACIONALES	10,849.76
6.2.10.	GASTOS NOMINA	2,286.80
6.2.10.010	Sueldos y Salarios	2,104.36
6.2.10.030	Alimentacion Empleados	78.08
6.2.10.040	Transporte Empleados	104.36
6.2.20.	GASTOS REMUNERACIONES ADICIONALES	389.39
6.2.20.010	Decimo Tercero	175.35
6.2.20.020	Decimo Cuarto	122.00
6.2.20.030	Vacaciones	92.04
6.2.30.	GASTOS SEGURIDAD SOCIAL	268.36
6.2.30.020	Aporte Patronal 12.15%	268.36
6.2.40.	GASTOS HONORARIOS PROFESIONALES	4,511.19
6.2.40.010	Asesoria Tecnica Administrativa	3,140.00
6.2.40.020	Asesoria Legal - Notarias	371.19
6.2.40.030	Asesoria Financiera y Auditoria	1,000.00
6.2.50.	GASTOS ARRIENDOS	1,287.91
6.2.50.010	Arriendo Oficinas	1,137.91
6.2.50.020	Cuotas Alicuota Mant. Edificio	150.00
6.2.51.	GASTOS MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	66.07
6.2.51.010	Mantenimiento y Reparacion Vehiculos	66.07
6.2.52.	GASTOS COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	317.84
6.2.52.010	Gasolina Vehiculos	317.84
6.2.53.	GASTOS PROMOCIONES Y PUBLICIDAD	223.85
6.2.53.010	Publicidad, Comunicacion, Imprenta	223.85
6.2.54.	GASTOS SUMINISTROS Y MATERIALES	663.20

6.2.54.010	Suministros de Oficina	298.54
6.2.54.020	Suministros de Cafeteria y Limpieza	24.77
6.2.54.030	Suministros de Ferreteria	243.01
6.2.54.040	Suministros herramientas	96.88
6.2.55.	GASTOS TRANSPORTE Y MOVILIZACION	38.31
6.2.55.020	Envio Mercaderia Correo	38.31
6.2.65.	GASTOS DE GESTION	17.06
6.2.65.010	Alimentacion Gestion	17.06
6.2.75.	GASTOS DE VIAJE	78.43
6.2.75.020	Movilizacion y Transporte Viajes	78.43
6.2.85.	GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	24.34
6.2.85.020	Energia Electrica	24.34
6.2.90.	SERVICIOS GENERALES	677.01
6.2.90.020	Internet	422.55
6.2.90.040	Servicios Ocasionales	254.46
6.4.	GASTOS FINANCIEROS	31.31
6.4.30.	GASTOS BANCARIOS	31.31
6.4.30.020	Comisiones Bancarias	31.31
6.7.	GASTOS NO OPERACIONALES	61.11
6.7.10.	GASTOS NO DEDUCIBLES	61.11
6.7.10.010	Intereses y Multas por Impuestos	2.45
6.7.10.020	Impuestos por Retenciones Asumidas	29.78
6.7.10.030	Perdida por diferencia en factura	28.88
	Total Ingreso	-36,718.43
	Total Egreso	37,334.04
	Total Perdida	-615.61

4. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

A continuación se detalla las cuentas más relevantes del balance general.

EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad por un monto de USD\$ 100.00 (cien dólares americanos)

CUENTAS POR COBRAR TERCEROS

El resumen de las cuentas por cobrar terceros es como sigue:

CUENTAS POR COBRAR	
CAIZA QUERO CESAR ANIBAL	240.00
CANDO CANDO PILAR CATALINA	95.00
GARRIDO DUTARI NELSON IVAN	12.00
INDUSTRIAL-MACOM S.A.	1,299.20
MEGAPROFER S.A.	643.50
SUPPLY CHAIN SERVICES SCS S.A.	533.00
TIGASI QUINCHIMBLA VINICIO MIGUEL	320.00
WITHLOVE S.A.	330.00
SALDO TOTAL	3,472.70

Los saldos mantienen una antigüedad menor a los 45 días.

ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES

El resumen de las cuentas por cobrar terceros es como sigue:

ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES	
COMERCIAL KYWI S.A.	(3.31)
VERA SOLORZANO DIANA JACQUELINE	(4,094.33)
TOTAL	(4,097.64)

CREDITO TRIBUTARIO

El saldo a favor de la compañía al 31 de diciembre del 2015 se detalla a continuación: IVA

12% en Compras y Gastos -

Crédito Tributario IVA	807.83
Anticipo IR 1%	110.10
Anticipo IR 8%	14.28
Tota	932.21

INVENTARIOS

El resumen de inventarios es como sigue:

INVENTARIO			
ARTICULO	CANTIDAD	UNITARIO	TOTAL
CALEFON ELECTRICO BLANCO 7.0 KW	3	175.00	525.00

CUENTAS POR PAGAR LOCALES

El saldo a favor de la compañía al 31 de diciembre del 2015 se detalla a continuación:

PROVEEDORES LOCALES	
ATIMASA S.A.	19.41
RENGEL ARIAS JULIO EDUARDO	27.84
TOTAL	47.25

OBLIGACIONES LABORALES

El saldo de las obligaciones laborales se detalla a continuación:

CUENTA	VALOR
Sueldos y Salarios por Pagar	1,000.00
Aporte Personal 9.45% por Pagar	208.72
Aporte Patronal 12.15% por Pagar	268.36
TOTAL	1,477.08

SOBREGIRO BANCARIO

El saldo del sobregiro se realizó para regularizar el saldo negativo de bancos

CUENTA	VALOR
Sobregiro Banco Pichincha	129.11

IMPUESTOS CORRIENTES

Los impuestos pendientes de pagos se detallan a continuación.

CUENTA	VALOR
IVA por Pagar	61.38
IRF por Pagar	58.91
TOTAL	120.29

ANTICIPOS RECIBIDOS DE CLIENTES

Los anticipos recibidos de clientes se detallan a continuación.

CUENTA	VALOR
NARANJO JACOME PABLO ALBERTO	-220,00

CAPITAL SOCIAL

El capital social esta compuesto de la siguiente manera.

CUENTA	ACCIONES	% APORT.	VALOR
C.S. Rengel Julio	400	50%	400.00
C.S. Vera Diana	400	50%	400.00
TOTAL			800.00

APORTACIONES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Las aportaciones se realizaron de aportes directos de los socios y se detallan de la siguiente manera:

CUENTA	VALOR
A.F.C. Rengel Julio	3,257.50
A.F.C. Vera Diana	3,257.50
TOTAL	6,515.00

PERDIDA DEL EJERCICIO

Como resultado del ejercicio se refleja una pérdida por 615.61 sé que compone de la diferencia entre los ingresos y costos-gastos.

Detalle	Valor
Total Ingreso	36,718.43
Total Egreso	-37,334.04
Pérdida del Ejercicio	-615.61



VERA SOLORZANO DIANA JACQUELINE
GERENTE GENERAL



CABEZAS MANZANO JUAN CARLOS
CONTADOR GENERAL