

POLITICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(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 TOMAS DE BERLANGA E10-27 Y PARIS

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

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

18-mar.-2017 0:00:37

del 01/ene./2016 al 31/dic./2016

Codigo	Descripcion	Saldo
1.	ACTIVOS	23,041.24
1.1.	ACTIVOS CORRIENTES	22,556.80
1.1.10.	CAJA	1,932.27
1.1.10.010	Caja General	1,663.07
1.1.10.060	Caja cobranza efectivo Vera Pilar	139.20
1.1.10.100	Caja Chica Rengel Julio	130.00
1.1.20.	BANCOS	-
1.1.20.010	Pichincha Cta.Cte. 2100111528	-
1.1.40.	CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES	5,609.60
1.1.40.010	CxC Locales	5,609.60
1.1.60.	CUENTAS POR COBRAR TERCEROS	3,092.82
1.1.60.800	Anticipos Entregados a Proveedores Locales	3,092.82
1.1.70.	CREDITO TRIBUTARIO E IMPUESTOS	2,449.66
1.1.70.010	IVA 12% en Compras y Gastos	-
1.1.70.030	Credito Tributario IVA	2,185.27
1.1.70.100	Anticipo IR 1%	225.63
1.1.70.110	Anticipo IR 2%	0.19
1.1.70.120	Anticipo IR 8%	38.57
1.1.80.	INVENTARIOS	8,483.45
1.1.80.020	Inv. Linea Electrica	7,434.33
1.1.80.500	Importaciones en Trnsito	1,049.12
1.1.90.	GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CTAS POR COBR	989.00
1.1.90.100	Garantias por Arriendos	800.00
1.1.90.910	CxC Rengel Julio (Socio)	94.50
1.1.90.930	CxC Vera Pilar (Socio)	94.50
1.2.	ACTIVOS NO CORRIENTES	484.44
1.2.10.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	530.00
1.2.10.040	Muebles y Enseres	530.00
1.2.20.	DEPRECIACION ACUMULADA	-45.56
1.2.20.040	Dep. Acum. Muebles y Enseres	-45.56
2.	PASIVOS	-8,239.38
2.1.	PASIVOS CORRIENTES	-5,888.49
2.1.10.	CUENTAS POR PAGAR - PROVEEDORES	-3,626.92
2.1.10.010	CxP Proveedores Locales	-168.05
2.1.10.100	CxP Caja Chica Diana Vera	-
2.1.10.210	CxP Caja Chica Pilar Vera	-
2.1.10.220	CxP Proveedor Diana Vera	-3,458.87
2.1.20.	OBLIGACIONES LABORES	-360.77
2.1.20.020	Aporte Personal 9.45% por Pagar	-104.66
2.1.20.030	Aporte Patronal 12.15% por Pagar	-256.11
2.1.30.	SOBREGIROS BANCARIOS	-594.66
2.1.30.010	Sobregiro Banco Pichincha	-594.66
2.1.40.	OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS	-1,082.35
2.1.40.100	T/C x Pagar Visa	-1,082.35
2.1.50.	PRESTAMOS SOCIOS	-
2.1.50.010	Prestamo x P Rengel Julio (S)	-
2.1.60.	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	-
2.1.60.010	Ret. IVA 30% en Compras Bienes	-
2.1.60.100	IVA 12% en Ventas	-
2.1.60.350	Cod. 310 1% Transporte y movilizacion	-
2.1.60.370	Cod. 312 1% Transf. bienes muebles de naturaleza corporal	-
2.1.60.500	Cod. 343 1% otras retenciones	-
2.1.80.	IMPUESTOS CORRIENTES	-223.79
2.1.80.010	IVA por Pagar	-134.66
2.1.80.020	IRF por Pagar	-89.13
2.1.90.	GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR P	-
2.2.	PASIVOS NO CORRIENTES	-2,350.89
2.2.20.	PROVISIONES LABORALES	-2,350.89
2.2.20.010	Provision Decimo Tercero	-1,279.71

Codigo	Descripcion	Saldo
2.2.20.020	Provision Decimo Cuarto	-427.00
2.2.20.030	Provision Vacaciones	-644.18
3.	PATRIMONIO	-14,801.86
3.1.	CAPITAL	-800.00
3.1.10.	CAPITAL SOCIAL	-800.00
3.1.10.010	C.S. Rengel Julio	-400.00
3.1.10.030	C.S. Vera Pilar	-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
3.2.10.030	A.F.C. Vera Pilar	-3,257.50
3.6.	RESULTADOS	-7,486.86
3.6.20.	PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	615.61
3.6.20.010	Perdida 2015	615.61
3.6.30.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-8,102.47
3.6.30.010	Utilidad o Perdida del Ejercicio	-8,102.47
Total Activo		23,041.24
Total pasivo + Capita	-8,239.38 -14,801.86	-23,041.24

RENGEL ARIAS JULIO EDUARDO
GERENTE GENERAL

CABEZAS MANZANO JUAN CARLOS
CONTADOR GENERAL



UNIKELECTRICS SOCIEDAD ANONIMA

Balance de Resultados

16-mar.-2017 0:13:48

del 01/ene./2016 al 31/dic./2016

Codigo	Descripcion	Saldo
4.	INGRESOS	-121,892.09
4.1.	INGRESOS ORDINARIOS	-121,886.48
4.1.10.	VENTAS LOCALES	-121,886.48
4.1.10.010	Ventas Tarifa IVA 0%	-115,585.75
4.1.10.020	Ventas Tarifa 12%	-
4.1.10.030	Ventas Comisiones a Terceros 12% IVA	-303.57
4.1.10.040	Ventas Servicio Mantenimiento e Instalacion 12% IVA	-1,896.39
4.1.10.050	Ventas Envio de Mercaderia 12 IVA	-61.17
4.1.10.060	Venta Materiales 12% IVA	-4,039.60
4.3.	OTROS INGRESOS	-5.61
4.3.30.	OTRAS RENTAS	-5.61
4.3.30.010	Otras Rentas Exentas	-5.61
6.	GASTOS Y COSTOS	113,789.62
6.1.	COSTOS	80,086.92
6.1.10.	COSTO MATERIA PRIMA	80,086.92
6.1.10.020	Costo Linea Electrica	76,581.76
6.1.10.040	Costo Materiales	3,505.16
6.2.	GASTOS OPERACIONALES	31,311.92
6.2.10.	GASTOS NOMINA	13,449.28
6.2.10.010	Sueldos y Salarios	11,043.60
6.2.10.030	Alimentacion Empleados	196.96
6.2.10.050	Bono Empleados	2,208.72
6.2.20.	GASTOS REMUNERACIONES ADICIONALES	2,053.54
6.2.20.010	Decimo Tercero	1,196.40
6.2.20.020	Decimo Cuarto	305.00
6.2.20.030	Vacaciones	552.14
6.2.30.	GASTOS SEGURIDAD SOCIAL	1,974.66
6.2.30.020	Aporte Patronal 12.15%	1,974.66
6.2.40.	GASTOS HONORARIOS PROFESIONALES	3,324.40
6.2.40.020	Asesoría Legal - Notarias	74.40
6.2.40.030	Asesoría Financiera y Auditoria	3,250.00
6.2.50.	GASTOS ARRIENDOS	3,039.56
6.2.50.010	Arriendo Oficinas	2,919.56
6.2.50.020	Cuotas Alicuota Mant. Edificio	120.00
6.2.51.	GASTOS MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	797.94
6.2.51.010	Mantenimiento y Reparacion Vehiculos	468.75
6.2.51.040	Repuestos y Accesorios Vehiculos	329.19
6.2.52.	GASTOS COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1,880.47
6.2.52.010	Gasolina Vehiculos	1,880.47
6.2.53.	GASTOS PROMOCIONES Y PUBLICIDAD	941.29
6.2.53.010	Publicidad, Comunicacion, Imprenta	941.29
6.2.54.	GASTOS SUMINISTROS Y MATERIALES	726.15
6.2.54.010	Suministros de Oficina	711.04
6.2.54.020	Suministros de Cafeteria y Limpieza	15.11
6.2.55.	GASTOS TRANSPORTE Y MOVILIZACION	465.22
6.2.55.020	Envio Mercaderia Correo	326.83
6.2.55.030	Transportes y Fletes Mercaderia	138.39
6.2.65.	GASTOS DE GESTION	1,389.16
6.2.65.010	Alimentacion Gestion	266.03
6.2.65.020	Movilizacion Gestion	1,123.13
6.2.70.	GASTOS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	60.00
6.2.70.010	Patentes Municipales	11.00
6.2.70.100	Firmas Electronicas	49.00
6.2.75.	GASTOS DE VIAJE	264.06
6.2.75.020	Movilizacion y Transporte Viajes	264.06
6.2.80.	GASTOS DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	45.56
6.2.80.020	Depreciacion Activos No Acelerada	45.56
6.2.85.	GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	173.74
6.2.85.010	Agua Potable	26.70

Codigo	Descripcion	Saldo
6.2.85.020	Energia Electrica	97.74
6.2.85.030	Telefonia Convencional	49.30
6.2.90.	SERVICIOS GENERALES	726.89
6.2.90.020	Internet	670.46
6.2.90.040	Servicios Ocasionales	56.43
6.4.	GASTOS FINANCIEROS	1,412.04
6.4.20.	GASTOS POR COMISIONES	330.00
6.4.20.010	Comisiones por Ventas	330.00
6.4.30.	GASTOS BANCARIOS	1,082.04
6.4.30.020	Comisiones Bancarias	1,082.04
6.7.	GASTOS NO OPERACIONALES	978.74
6.7.10.	GASTOS NO DEDUCIBLES	978.74
6.7.10.010	Intereses y Multas por Impuestos	172.08
6.7.10.020	Impuestos por Retenciones Asumidas	192.12
6.7.10.030	Perdida por diferencia en factura	352.84
6.7.10.040	Pagos no Justificados Legalmente	261.70
Total Ingreso		-121,892.09
Total Egreso		113,789.62
Total Utilidad	8,102.47	Total Utilidad+ Egreso
		121,892.09

RENGEL ARIAS JULIO EDUARDO
GERENTE GENERAL

CABEZAS MANZANO JUAN CARLOS
CONTADOR GENERAL

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 2016, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad por un monto de USD\$ 1932.27 (mil novecientos treinta y dos, 27/100 dolares americanos)

CUENTAS POR COBRAR TERCEROS

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

CLIENTE	VALOR
BONILLA DANIEL	187.00
CANDO CANDO PILAR CATALINA	686.80
CEVALLOS ROBERTO	375.00
DAVILA ARMAS HERMAS NILO	170.00
GUARDERAS MEJIA GERMANIA DEL CARMEN	240.00
KNOBLAUCH DIAZ LARS ANDRE	185.00
MARTINEZ ZAMBRANO FERNANDO ANDRES	340.00
OCAMPO RIVERA ADELA ESPERANZA	40.00
QUILLIGANA GANCINO JUAN MARCELO	35.00
RODRIGUEZ CORREA ROSA AYDE	1,900.80
RODRIGUEZ HERRERA SERGIO	240.00
TIGASI GUAMAN JOSE ANGEL	480.00
TITO PAZMIÑO EDISON RAMON	560.00
URRUTIA ESCOBAR TATIANA DE LAS NIEVES	170.00
	5,609.60

Los saldos mantienen una antigüedad menor a los 30 días.

ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES

El valor de anticipos a cuentas por cobrar terceros es de 3092.82

PROVEEDOR	VALOR
OLINK INK L LIMITED	-420.00
PALICY CO LIMITED	-295.00
VERA SOLORZANO MARIA PILAR	-1,177.82
VILLOTA VALENCIA AMERICA GRACIELA	-1,200.00
	-3,092.82

CUENTAS POR PAGAR LOCALES

El saldo a favor de la compañía al 31 de diciembre del 2016 se detalla a continuación:

PROVEEDORES	VALOR
AGUILAR DUQUE FAUSTO XAVIER - FACONZA	38.69
ATIMASA S.A.	39.59
CABEZAS MANZANO WILMA DE LOURDES	90.50
COMERCIAL KYWI S.A.	81.40
CORO MAILA MARIA TERESA	20.00
CORPORACION EL ROSADO S.A.	29.40
ELECTRO ECUATORIANA S.A. COMERCIAL E INDUSTRIAL	63.57
EMPRESA ELECTRICA QUITO S.A. E.E.Q.	13.98
EXPRESSGRILL CIA. LTDA.	10.00
FLACHIER DEL ALCAZAR MARIA CECILIA	101.57
GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA. LTDA	84.23
INSUMOS PROFESIONALES INSUPROF CIA. LTDA.	159.11
JUAN MARCET COMPAÑIA LIMITADA	28.36
TROYA MOSQUERA OSWALDO JESUS	40.00
VERA SOLORZANO DIANA JACQUELINE	2,796.52
VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA.	30.00

3,626.92

SOBREGIRO BANCARIO

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

CUENTA	VALOR
Sobregiro Banco Pichincha	594.66

IMPUESTOS CORRIENTES

Los impuestos pendientes de pagos se detallan a continuación.

CUENTA	VALOR
IVA por Pagar	134.66
IRF por Pagar	89.13
TOTAL	223.79

CAPITAL SOCIAL

El capital social está compuesto de la siguiente manera.

CUENTA	ACCIONES	% APORT.	VALOR
C.S. Rengel Julio	400	50%	400.00
C.S. Vera Pilar	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

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Como resultado del ejercicio se refleja una utilidad de 8102.47 sé que compone de la diferencia entre los ingresos y costos-gastos.

Detalle	Valor
Total Ingreso	121,892.09
Total Egreso	113,789.62
Pérdida del Ejercicio	8,102.47



Sr. Rengel Arias Julio Eduardo
GERENTE GENERAL



CABEZAS MANZANO JUAN CARLOS
CONTADOR GENERAL