

2015

UNIYAMA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

1.- OPERACIONES

UNIYAMA S.A., se constituyó el 06 de Septiembre de 2005 en Machala – Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala. Su actividad principal es compra venta comercialización distribución, importación exportación de motocicletas. Su oficina matriz estará ubicada en la ciudad de Machala.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

A continuación se describen las principales políticas contables aceptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación de estados financieros

Los presentes estados financieros de UNIYAMA S.A., son preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador de acuerdo a la resolución No. 08.G.DSC.010 emitida por la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS en noviembre del 2008.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimados contables. También exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

2.2 Moneda Funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda Funcional), los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la compañía.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible e inversiones de corto plazo.

2.4 Activos y pasivos financieros

Clasificación

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías "cuentas por cobrar", los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías "pasivos financieros a valor razonable y / "otros pasivos financieros /. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2015 y del 2014 la compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de "Cuentas y documentos por pagar".

a.- **Pasivos financieros:** Representados en el estado de situación financiera por los préstamos con otras cuentas por pagar se incluyen en el pasivo corriente. Y préstamos de Accionistas, socios a pasivos no corrientes

Reconocimiento y medición inicial y posterior

La compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial.

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable.

En el proceso de adopción de las NIIF, la compañía no aplicó la NIC 12 Impuestos Diferidos basándose en que la Institución que regula y controla las obligaciones tributarias en el País no ha emitido ninguna Resolución sobre el tratamiento a los Impuestos Diferidos. Esta política aplicará la empresa cuando exista regulación por parte del servicio de rentas internas.

Documentos y otras cuentas por pagar.

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos a proveedores locales que se esperan pagar en menos de un año, se clasifican en pasivos corrientes, y no corrientes.

Propiedades planta y equipos

Las propiedades, plantas y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro.

Las tasas de depreciación anual de los activos, son las siguientes

| Nombres del activo | % de depreciación | años de vida útil |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Muebles y enseres | 10 | 10 años |
| Vehículos | 20 | 5 años |
| Inmuebles | 5 | 20 años |
| Instalac. Maquinaria.Equipos | 10 | 10 años |
| Computadoras | 33 | 3 años |

2.5 Beneficios a los empleados.

Beneficios de corto plazo: se registran en el rubro de pasivos acumulados del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- a) **Participación de los trabajadores en las utilidades:** calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta y se carga a los resultados del año.
- b) **Vacaciones.** Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base del devengado calculando el 4.16% sobre las remuneraciones mensuales.
- c) **Décimo Tercer y décimo cuarto sueldo:** Se provisionan y se pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador. Su provisión es sobre el método del devengado y se registra mensualmente calculando el 8.33% sobre los ingresos mensuales.
- d) **Aporte patronal – SECAP - IECE** se provisionan y paga de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador se calcula el 12.15% sobre los valores reportados al IESS cada mes.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS.

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros. Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos auditados en el periodo que terminó al 31 de diciembre del 2015 y comparativo con los saldos al 31 de diciembre del 2014 son los siguientes.

| | 31 diciembre 2015 | 31 diciembre 2014 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| Efectivo en caja | 15.093.28 | 16.454.65 |
| TOTAL | <hr/> 15.093.28 | <hr/> 16.454.65 |

5. IMPUESTOS POR RECUPERAR.

Los saldos auditados en el periodo que terminó al 31 de diciembre del 2015 y comparativos con los saldos al 31 de diciembre del 2014, son los siguientes.

| | 31-Dic-2015 | 31-Dic.2014 |
|---|-----------------|-----------------|
| Retenciones de Impuesto a la Renta 1 % 2% | 3.939.96 | 0.00 |
| Impuestos a ISD | 36.688.98 | 26.808.47 |
| Total | <hr/> 40.628.94 | <hr/> 26.808.47 |

Las adquisiciones en el periodo 2015 se incrementaron el valor de la Propiedad planta y equipo por un valor de \$ 59.129.50

En presente ejercicio no tuvo movimiento la cuenta de los Activos que conforman el rubro de Propiedad Planta y Equipo.

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los saldos auditados en el periodo que terminó al 31 de diciembre del 2015 y comparativos con los saldos al 31 de diciembre del 2014 son los siguientes:

| | 31-Dic-2015 | 31-Dic - 2014 |
|--|-----------------|-----------------|
| Cuentas y Documentos por Pagar | 12.087.58 | 0.00 |
| Obligaciones con Instituciones Financieras | 16.666.72 | 25.000.00 |
| | <hr/> 28.754.30 | <hr/> 25.000.00 |

a.-Valores correspondientes a descuentos incluidos el 9.35% de aportes personales y préstamos quirografarios pendientes de pago al IESS: La compañía esta al dia con el cumplimiento de las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

7. PASIVOS ACUMULADOS

a.- Corresponde a beneficios sociales cuya provisión se efectúa mensualmente y se cancelan de acuerdo a la fecha de pago estipulado en el Código de Trabajo, tales como el décimo tercer sueldo, Décimo cuarto sueldo, vacaciones y fondo de reserva.

b.- La empresa registra mensualmente la provisión de estos beneficios sociales calculados sobre el valor de la nómina declarada al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. El valor de la provisión se carga los resultados de la empresa.

8. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Los saldos auditados en el periodo que terminó al 31 de diciembre del 2015 y comparativo con los saldos al 31 de diciembre del 2014, son los siguientes:

| | | 31-dic-2015 | 31-dic-2014 |
|-------------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| Capital | (a) | 30.800,00 | 30.800,00 |
| Utilidades Acumuladas | (b) | 21.860,10 | 21.860,00 |
| Perdidas del Ejercicio | (c) | - 1740,32 | 5.472,65 |
| Aportes socios | (d) | 237.135,23 | 237.135,23 |
| | | ----- | ----- |
| TOTAL .- | | 50.919,78 | 295.267,88 |

a.-CAPITAL

El capital social de la compañía, está representado por 10.000 participaciones sociales, iguales e indivisibles y no negociables de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una, capital que se encuentra íntegramente suscrito y pagado por los socios que son los siguientes.

| Socios | USD Capital | 2013 | |
|------------------------------|-------------|-----------------|--------------------|
| | | No. De acciones | % de participación |
| LI YUE YAO | 15.400,00 | 15.400 | 50 % |
| WANG JU | 15.400,00 | 15.400 | 50 % |
| Total patrimonio en acciones | 30.800,00 | 30.800,00 | 100% |

9. UTILIDADES (PERDIDAS)

Vale resaltar que en este periodo del 2015 se tuvo una pérdida de \$(1740,32).