

**UNICERAMICA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

UNICERAMICA S.A., fue constituida, en la ciudad de MACHALA, el 24 de Agosto de 2005. Fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala el 19 de Septiembre de 2005. Su actividad principal es la, compra y venta de materiales, de acabados para la construcción.

**2.- BASE DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES**

**2.1.- BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

- a) **Declaración de Cumplimiento.**- La Empresa preparó sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC.010, publicada el 20 de noviembre del 2008, en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008 y No. SC.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 enero del 2011 publicada en el Registro Oficial No. 372 del mismo mes y año, la que requiere que los Estados Financieros sean preparados y presentados conforme los establece la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- b) **Bases de Medición.**- Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparados sobre la base del costo histórico
- c) **Moneda Funcional y de Presentación.**- Los estados financieros están preparados y presentados en dólares de Los Estados Unidos de Norte América, la cual es la moneda funcional de la empresa. A menos que se indique lo contrario, las cifras financiera incluida en los Estados Financieros adjuntos, se expresa en dólares.

**2.2.- POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS:**

- a) **Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.**- Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

**b) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

**c) Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo depreciable de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI:

**d) Inventarios**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

**e) Acreedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

**f) Reserva Legal**

La Ley de Compañías establece la creación de un fondo anual del 5% obtenido de la utilidad del periodo para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital pagado.

**g) Participación de Trabajadores**

Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa, procede con el cálculo y distribución del 15% de sus utilidades a los trabajadores.

**h) Impuesto renta**

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual. En el 2012 la tasa del impuesto fue del 23%.

**i) Resultado Acumulados NIIF, Adopción por Primera Vez**

Conforme lo dispuso la Superintendencia de Compañías, la empresa procedió a realizar los análisis de las cuentas de activos y pasivos, cuyos ajustes y reclasificaciones fueron reconocidas en el patrimonio de la compañía.

**3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

El siguiente es un resumen del Efectivo y flujo de efectivo, al 31 de Diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Caja Bancos	176,02	1.764,59
<b>Total:</b>	<u>176,02</u>	<u>1.764,59</u>

Corresponde al efectivo disponible en Caja y bancos, según arqueos y conciliaciones bancarias respectivas.

**4.- DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES**

Cheques en Custodia al 31 de Diciembre de 2012

	(Dólares)
Chjeques en Custodia	14.464,92
<b>Total:</b>	<u>14.464,92</u>

**5.- INVENTARIOS**

El siguiente es un resumen de Existencias, al 31 de Diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Inventarios de Mercadería	38.273,11	27.129,09
<b>Total:</b>	<u>38.273,11</u>	<u>27.129,09</u>

Los registros contables muestran que los inventarios están representados por mercaderías disponibles para la venta, tales como: Granito, Sanitarios, Cerámicas, materiales de Grifería y otros materiales de construcción.

**6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 :

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Credito Tributario IVA	2.173,07	
Credito Tributario Renta	5.882,98	6.076,03
<b>Total:</b>	<b><u>8.056,05</u></b>	<b><u>6.076,03</u></b>

**7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

El siguiente es un resumen de Propiedad Planta y Equipo, al 31 de Diciembre del 2012 y 2011:

		<u>Saldo</u>	<u>Ajustes</u>			<u>Saldo</u>
		<u>31-dic-11</u>	<u>NIIF</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>31-dic-12</u>
Terreno	(1)	72.000,00	(59.155,70)		-	12.844,30
Edificios	(1)	-	24.000,00		-	24.000,00
Muebles y Enseres		2.079,59	-	-	-	2.079,59
Edquip.Computo		5.223,79	-	-	-	5.223,79
Obras en Proceso		2.589,27	-	-	-	-
<b>Total Costo</b>		<b>81.892,65</b>	<b>(35.155,70)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>44.147,6800</b>
(-) Dep. Acumulada		(1.141,65)	-	-	-	(2.916,75)
<b>Total:</b>		<b><u>80.751,00</u></b>	<b><u>(35.155,70)</u></b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b><u>41.230,93</u></b>

Los ajustes relacionados con la implementación de las Normas Internacionales de Información Financieras, se encuentran registrados en la cuenta patrimonial Resultados Acumulados.

**8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El siguiente es un resumen de Pasivo financiero, al 31 de Diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Cuentas por pagar a proveedores (1)	22.956,27	70.916,78
Otras cuentas por pagar	<u>2.281,56</u>	<u>2.989,00</u>
Total:	<u><u>25.237,83</u></u>	<u><u>73.905,78</u></u>

(1) Está representado por proveedores locales US\$22.956.27.

Las cuentas por pagar a proveedores son reconocidas inicialmente al costo y se mantienen bajo el mismo esquema al cierre del periodo, debido a que la administración no ha considerado necesario medir dichos saldos al costo amortizado por cuanto los saldos a pagar son obligaciones a corto plazo.

#### **9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Administración Tributaria	-	-
Cuentas Por Pagar IESS	322,50	-
Impuesto A La Renta Por Pagar	359,98	-
Participación de Trabajadores Por Pagar	281,49	-
	<u>963,97</u>	<u>-</u>

#### **10.- OBLIGACIONES CON TERCEROS**

El siguiente es un resumen de Pasivos No Corrientes al 31 de Diciembre del 2012

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Préstamo a Terceros	9.207,47	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Total:	<u><u>9.207,47</u></u>	<u><u>-</u></u>

#### **11.- CAPITAL SOCIAL**

El siguiente es un resumen de Capital Social Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011:

	Acciones	Costo Unitario	2012
Arevalo Valle Dina Maria	1.999,00	1,00	1.999,00
Tinoco Arévalo Johanna María	1,00	1,00	1,00
<b>Total:</b>			<b><u>2.000,00</u></b>

Al 31 de Diciembre de 2012, el Capital Social está constituido por 2.000 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

**12.-APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Al 31 de Diciembre de 2012 Y 2011

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Aportes para la Futuras Capitalizaciones	55.445,53	72.882,98
<b>Total:</b>	<b><u>55.445,53</u></b>	<b><u>72.882,98</u></b>

En el año 2012 disminuyó esta cuenta porque en la Junta General de Accionistas se acordó que la pérdida del periodo 2011 (\$ 17437.45) se absorbería con la Cuenta Aporte para Futuras Capitalizaciones

**13.- RESERVA LEGAL**

Reserva Legal al 31 de Diciembre de 2012 y 2011

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Reserva Legal	753,83	753,83
<b>Total:</b>	<b><u>753,83</u></b>	<b><u>753,83</u></b>

**14.- UTILIDADES DE AÑOS ANTERIORES**

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Utilidades de años Anteriores	7.387,25	7.387,25
Total:	<u>7.387,25</u>	<u>7.387,25</u>

**15.- PÉRDIDAS ACUMULADAS**

Este valor se da por los Ajustes al final del periodo de Transición NIIF año 2011. Terrenos en el 2011 tenia el valor de US 72.000 pero con el Avalúo Catastral bajo su valor a \$12.844.30 y se separó los Terrenos del Edificio, entonces se obtiene una Pérdida Acumulada de 59.155.70

El avalúo del Municipio le dio a Edificios el valor de \$24.000 entonces se convirtió en una Ganancia Acumulada y haciendo el Ajuste de estas cuentas, se cruzan los valores de ganancias con pérdidas obteniendo así un nuevo valor de pérdidas \$ 55445.53

	<u>2012</u>	
	(Dólares)	
Pérdidas Acumuladas	55.445,53	-
Total:	<u>55.445,53</u>	-

**16- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
<b>Ingresos Ordinarios</b>		
Ventas de materiales de construcción	(1) 219.814,40	338.112,76
Costos de Ventas	<u>(151.308,66)</u>	<u>(290.375,09)</u>
<b>Total Ingresos Ordinarios</b>	<b>68.505,74</b>	<b>47.737,67</b>
<b>Gastos Operacionales</b>		
Gastos de Administración	(2) 61.608,81	58.102,72
Gastos de Ventas	830,71	7.072,40
Depreciación	<u>1.775,10</u>	<u>-</u>
	<b>64.214,62</b>	<b>65.175,12</b>
<b>Otros Gastos</b>		
Gastos Financieros	2.444,50	-
<b>Total de otros Gastos</b>	<u>2.444,50</u>	<u>-</u>

(1) La facturación registrada grava en su totalidad el 12% de Impuesto al valor agregado IVA.

  
**LCDR. INDALECIO REYES S.**  
**CONTADOR DE UNICERAMICA.**