

UNICERÁMICA S.A.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO 2014

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

UNICERAMICA S.A. fue constituida, en la ciudad de MACHALA, en el año 2005 Tiene como Actividad Principal Venta al Por Mayor de Materiales para acabados de 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 financieras incluida en los Estados Financieros adjuntos, se expresa en dólares.
- d) **Uso de estimaciones.** - La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables, que inciden sobre la presentación de activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos durante el periodo económico; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

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 servicios. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

c) Acreedores comerciales. -

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

d) 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.

e) 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 2014 la tasa del impuesto fue del 22%.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de diciembre del 2015.

	2014	2013
		(Dólares)
Caja Bancos	485,31	3,78
Total:	485,31	3,78

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

4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2014:

	2014	
		(Dólares)
Credito Tributario Renta	7.109,49	
Credito Tributario IVA	-	
Anticipo del Impuesto a la Renta	-	
Total:	7.109,49	

5.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2014 se terminó con un total de Inventarios de US\$ 12,950.00

	2014	2013
		(Dólares)
Inventarios de Mercadería en Almacén	-	23.185,42
Total:	-	23.185,42

6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2014.

	2014	
		(Dólares)
Cuentas por pagar a proveedores (1)	10.929,00	
Total	10.929,00	-

(1) Está representado por proveedores locales US\$10.929.00

7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de la Propiedad Planta y Equipo, al 31 de diciembre del 2014.

		(Dólares)
Terreno	12.844,30	
Edificio	24.000,00	
Muebles y Enseres	2.079,59	
Equipos de Computación	1.179,79	
(-) Depreciación Acumulada	(4.324,71)	
Total:	35.778,97	-

(1) Está representado Por Terreno, Edificio (Bodega), Muebles y enseres y Equipo de Cómputo.

8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Documentos por pagar, al 31 de diciembre del 2014.

	2014	
		(Dólares)
Locales	9.184,41	

9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2014.

	2014	
		(Dólares)
Administración Tributaria	6.325,86	
Cuentas Por Pagar IESS	1.528,20	
Impuesto A La Renta Por Pagar	716,89	
Participación de Trabajadores Por Pagar	575,05	
	9.146,00	

10.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de Cuentas por Pagar a Accionistas, al 31 de diciembre del 2014.

	2014	
		(Dólares)
Dina Arevalo	8.000,00	
Johanna Tinoco	2.200,00	
	10.200,00	

11.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras cuentas por pagar, al 31 de diciembre del 2014.

	2014	
		(Dólares)
Otras Cuentas por Pagar	12.029,70	
	12.029,70	

12- CAPITAL SOCIAL

El siguiente es un resumen de Capital Social Al 31 de diciembre del 2014

	Acciones	Costo Unitario	2015
Dina Maria Arévalo Valle	1999	1,00	1.999,00
Maria Tinoco Arévalo	1	1,00	1,00
Total:			2.000,00

Al 31 de diciembre del 2014, el Capital Social está constituido por 2,000 Acciones, suscritas al valor nominal de US\$. 1,00 cada una.

13.- APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

El siguiente es un resumen de la cuenta Aporte de Accionistas para futuras Capitalizaciones Al 31 de diciembre del 2013 y 2014

	2014	2013
		(Dólares)
ccionistas para Futuras Capitalizaciones	8.448,13	62.832,78
	8.448,13	62.832,78

Con la Cuenta Aportes de Accionistas para futuras Capitalizaciones se absorbió una pérdida de años anteriores por -US\$ 27768,45 y la Pérdida del ejercicio Anterior 2013 por -US\$ 26,616.20 por lo que la cuenta quedó con el valor de US\$ 8,448.13 al 31 de diciembre de 2014.

14.- RESERVA LEGAL. -

Valor al 31 de diciembre de 2014 y 2013.

	2014	2013
		(Dólares)
Reserva Legal	752,83	752,83
	752,83	752,83

15.- GANANCIA NETA DEL PERIODO. -

Al 31 de diciembre de 2014

	2014	
		(Dólares)
Utilidad del Ejercicio	2.541,70	
	2.541,70	-

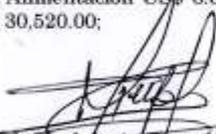
13- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos Al 31 de diciembre del 2014

		2014	
			(Dólares)
INGRESOS ORDINARIOS	(1)		
Ventas 12%		255.670,89	
Costos de Ventas		(204.717,71)	
Total Ingresos Ordinarios		50.953,18	-
GASTOS OPERACIONALES	(2)		
Gastos de Administración		(14.814,78)	
Gastos de Ventas		-	-
Depreciación		(1.407,96)	
Total Gastos Operacionales		(16.222,74)	-
OTROS GASTOS	(3)		
Gastos Financieros		-	
Otros Gastos		(30.896,80)	-
Total de otros Gastos		(30.896,80)	-

- (1) La facturación registrada se da por venta de bienes con tarifa 12%; lo que se dedica la empresa
- (2) Incluye principalmente sueldos y remuneraciones a empleados por US\$ 7.116,52; beneficios sociales US\$ 2.960,00; aporte IESS-Fondo Reserva US\$ 1.457,70; honorarios profesionales US\$ 2.400,00; Mantenimiento y Reparaciones US\$ 286,73; Promoción y Publicidad US\$ 198,24; Seguros US\$ 14,77; transporte US\$ 44,00; Servicios Básicos US\$ 196,82; Impuestos, contribuciones y otros US\$ 140,00;
- (3) Gastos Financieros: Comisiones US\$ 110,07;
 Otros Gastos: Gastos de Oficina US\$ 155,96; Alimentación US\$ 6,03; Gastos Varios US\$ 214,81; Pérdida de Inventario US\$ 30,520,00;


 Johanna Tinoco Arévalo
 GERENTE


 Edo. Indrónico Reyes S.
 CONTADOR
 Reg. 20175

