



Quito, 13 de Marzo del 2017

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

### DATOS DE LA EMPRESA:

La empresa USBPOWER INNOVACIONES S.A., se constituyó en Quito el día 14 de noviembre del 2014.

El domicilio está en la provincia de Pichincha, cantón Quito, Parroquia El Inca, calle De las Retamas E1-149 y Pablo Casals.

Su principal actividad es la importación, la exportación, la comercialización, la compra y la venta local de productos destinados a la promoción, publicidad e imagen corporativa; la prestación de servicios de promoción y publicidad. entre otros servicios.

Los accionistas principales son: Campoverde Aguilar Antonio Leopoldo con el 60% de acciones y Campoverde Gómez Andrés Felipe con el 40% de acciones.

La administración se encuentra a cargo del Ing. Antonio Leopoldo Campoverde Aguilar con cédula de identidad 1704737442, quien tiene nombramiento hasta 21 de febrero del 2020.

### APLICACIÓN NORMATIVA NIIF

Mediante Registro Oficial No. 372 del 27 de enero de 2011 se publica la Resolución No. SC.Q.ICL.CPAIFRS.11 de la Superintendencia de Compañías, por la cual el organismo de control emite el **INSTRUCTIVO PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE LOS PRINCIPIOS CONTABLES ESTABLECIDOS EN LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF'S PYMES PARA LOS ENTES CONTROLADOS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.**

A continuación presentamos una sinopsis de esta Resolución.

Art.1.- Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:



- a.) Activos totales inferiores a CUATRO MILLONES DE DÓLARES;
- b.) Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a CINCO MILLONES DE DÓLARES; Y
- c.) Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

La empresa USBPOWER INNOVACIONES S.A aplica las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF desde el ejercicio económico 2015.

### **SISTEMA CONTABLE**

De acuerdo a lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera el sistema contable de la empresa se basa en los principios de negocio en marcha, en el cual se determina; “Una entidad elaborará los estados financieros bajo la hipótesis del negocio en marcha, a menos que la gerencia pretenda liquidar la entidad o cesar en su actividad”.

También se utiliza el principio Base de lo Acumulado (Devengado) cuando se reconocen los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos en los estados financieros, estos deben cumplir con la definición respectiva para cada elemento, además de los requerimientos necesarios para su reconocimiento y medición.

### **ESTADOS FINANCIEROS.**

#### **Nota 1.- Bases de la preparación**

Los estados financieros son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales corresponden a las Normas e Interpretaciones emitidas por la IASB (International Accounting Standards Board), las que comprenden 35 Secciones de NIIF PARA PYMES, basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y sus correspondientes interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF), o por el anterior Comité Permanente de Interpretaciones (SIC), adoptadas por el IASB.



#### **Nota 2.- Uso de estimaciones**

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrán diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la provisión para la cobranza dudosa, la depreciación de los bienes del activo fijo, la provisión de beneficios sociales y el cálculo del impuesto a la renta.

#### **Nota 3.- Efectivo y Equivalentes de efectivo**

El Efectivo y Equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible por un valor de USD 3.000,00, en el año 2016

#### **Nota 4.- Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal.

a.- Las cuentas de clientes presentan un saldo de USD 5.248.85, y que corresponden a las cuentas por cobrar generadas por la venta de productos de publicidad.

b.- La cuenta por Activos Corrientes presenta un saldo por USD 330.63, y que corresponden al crédito tributario a favor del sujeto pasivo en Iva e Impuestos a la Renta

#### **Nota 5.- Inventarios**

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto realizable, el menor. Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto. Esta cuenta está compuesta principalmente por productos de publicidad, y otros productos que son destinados para la venta, los mismos que se les utiliza para hacer publicidad, al finalizar el período 2016 la empresa cuenta con un saldo de USD 8.576.20

#### **Nota 6.- Propiedad, Planta y Equipo**

Dentro de este rubro se reconocen todos los equipos y bienes que se usan en la prestación del servicio o para propósitos administrativos los cuales tienen una vida útil mayor a un año.



Al 31 de diciembre del 2016 la empresa presenta propiedad planta y equipo valorados en USD 1.000.00, detallados de la siguiente manera: Muebles y Enseres, valorado en USD 450.00, Equipo de Computación, valorado en USD 550,00.

#### **Nota 7.- Provisión del deterioro acumulado del inventario**

La cuenta provisión por deterioro acumulado presenta un saldo de USD 144.08 correspondiente al análisis del deterioro del inventario al 31 de diciembre del 2016, en concordancia con la Sección 13.4 de la NIIF para PYMES.

#### **Nota 8.- Cuentas y Documentos por Pagar**

Esta cuenta está compuesta por las obligaciones contraídas con proveedores locales y otras obligaciones para la consecución de las actividades ordinarias de la empresa.

- a.- Accionistas Socios Participes Locales, presenta un saldo de USD 6326.50, correspondiente préstamos a la empresa.
- b.- Otras No Relacionadas Locales presenta un saldo de USD 439.75, correspondiente a las retenciones efectuadas en compras de bienes y servicios, y otras cuentas locales.
- c.- Obligaciones con el Personal, presenta un saldo de USD 21.97, correspondientes a las obligaciones por pagar por concepto de utilidades del año 2016
- d.- Aportes por pagar al IESS presenta un saldo de USD 194.62, correspondiente al pago mensual de diciembre 2016 al seguro social, fondos de reserva y préstamos quirografarios de empleados.

#### **Nota 9.- Patrimonio de los socios**

El patrimonio tiene dos fuentes de reconocimiento, la primera vía aportes de socios que son los inversionistas y la segunda vía resultados del ejercicio.

- a.- Capital social, corresponde a los aportes de constitución de la empresa efectuados por los accionistas Campoverde Aguilar Antonio Leopoldo con USD 1.800,00 Campoverde Gómez Andrés Felipe con USD 1.200,00. Al 31 de diciembre 2016 presenta un saldo total de USD 3.000,00 compuesto por 3000 acciones valoradas en USD 1,00 cada una.



b.- Resultado del Ejercicio presenta un saldo de USD 146.49, correspondiente a la utilidad obtenida en el ejercicio 2016. El destino de la utilidad neta del ejercicio deberá ser resuelto por la Junta General de Accionistas.

c.- Aporte de Socios presenta un valor USD 7.904,24, correspondiente a Aporte Futura Capitalización realizada por los Accionistas en el año 2016.

#### **Nota 10.- Ingresos**

Los ingresos obtenidos en el año 2016 ascienden a USD 9914.70, compuestos principalmente por la venta de productos de publicidad.

#### **Nota 11 .- Gastos**

Los gastos totales incluido impuesto a la renta ascienden a USD 9768.21, los cuales han sido efectuados de acuerdo a la naturaleza de la empresa y que de manera general se encuentran compuestos por gastos administrativos, gastos de venta y gastos financieros.

**Atentamente,**

ING. ANTONIO CAMPOVERDE A.  
GERENTE GENERAL  
C.I. 1704737442

LIC. ANA DEL ROCÍO GÁLVEZ R.  
CONTADORA  
RUC: 1103322770001  
REG. CONTADOR 11-0154