



Quito, Lunes 26 de marzo de 2018

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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.ICI.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 al efectivo.

El Efectivo y Equivalentes al efectivo incluye el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en el Banco del Pacífico cuenta corriente No 07691092, que al 31 de Diciembre del 2017 presenta un saldo USD 333.29

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 5.380.00 y otras cuentas un saldo de USD 10.200.54, y que corresponden a las cuentas por cobrar generadas por la venta de productos de publicidad.

Nota 5.- Provisión del deterioro

La cuenta Provisión del deterioro presenta un saldo USD 19.85, corresponde al análisis de cuentas vencidas y no cobradas al 31 de Diciembre del 2017, en concordancia con la sección 11 instrumentos financieros de la NIIF y PYMES.

Nota 6.- Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo

La cuenta Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (impuesto a la renta) presenta un saldo USD 178.91 correspondiente a las retenciones que nos han sido efectuadas durante el periodo 31 de Diciembre del 2017.

Nota 7.- 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 periodo 2017 la empresa cuenta con un saldo de USD 5.980.30.

Nota 8.- Provisión del deterioro acumulado del inventario

La cuenta provisión por deterioro acumulado presenta un saldo de USD 100.47 correspondiente al análisis del deterioro del inventario al 31 de diciembre del 2017, en concordancia con la Sección 13.4 de la NIIF para PYMES.



Nota 9.- 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 2017 la empresa presenta propiedad planta y equipo valorados en USD 1.000.00, detallados de la siguiente manera:

- | | |
|-------------------------|----------|
| • Muebles y Enseres | \$450.00 |
| • Equipo de Computación | \$550.00 |

Nota 10.- 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.- Proveedores locales, presenta un saldo de USD 11.571.93, correspondiente a las compras de inventarios, suministros, servicios y honorarios profesionales.
- b.- Obligaciones con el personal, presenta un saldo de USD 23.61 correspondiente a las obligaciones por pagar por concepto de participación de utilidades del año 2017
- c.- Aportes por pagar al IESS presenta un saldo de USD 194.62, correspondiente al pago mensual de diciembre del 2017 al seguro social.

Nota 11.- 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 2017 presenta un saldo total de USD 3.000,00 compuesto por 3000 acciones valoradas en USD 1,00 cada una.
- b.- Aportes para futura capitalización presenta un saldo de \$7.904.24, correspondiente a aportes de años anteriores
- c.- Resultados Acumulados presenta un saldo de \$124.52, correspondiente a utilidades obtenidas y no distribuidas de años anteriores.
- d.- Resultado del Ejercicio presenta un saldo de USD 133.80, correspondiente a la utilidad obtenida en el ejercicio 2017 después de impuesto a la renta. El destino de la utilidad neta del ejercicio deberá ser resuelto por la Junta General de Accionistas.



Nota 12.- Ingresos

Los ingresos obtenidos en el año 2017 ascienden a USD 25.866.80, compuestos principalmente por la venta de productos de publicidad.

Nota 13 .- Gastos

Los gastos totales incluido impuesto a la renta ascienden a USD 25.709.39, 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