

UNQUEROYAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES.-

La Compañía CASHFACTORING S.A. se realizó el 09 de Marzo del 2017 Tiene por actividad económica principal, Actividades Servicios Financieros

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.-

Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros de la empresa han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de los Estados Financieros conforme las NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección de ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

A continuación las principales prácticas contables seguidas por la empresa en la preparación de sus Estados Financieros.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados.-

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y que no generan interés. Se incluyen en activos corrientes excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del Balance, que se clasifican como Activos no Corrientes.

Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados.-

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y que no generan interés y que provienen de clientes que tienen relación directa

con la Administración y Toma de Decisiones de la Compañía. Se incluyen en activos corrientes excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del Balance, que se clasifican como Activos no Corrientes.

Propiedades, Planta y Equipo.-

Las Propiedades, Planta y Equipo serán valoradas por el Método del Costo, que es el Costo menos Depreciaciones Acumuladas y Deterioros Acumulados.

El Costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionado con ciertos activos calificados.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión, fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente.

Los desembolsos posteriores que correspondan a reparaciones o mantenciones son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de Propiedades, Planta y Equipo, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, considerando el valor residual estimado de estos.

Reconocimiento de Ingresos por Actividades Ordinarias.-

Los ingresos derivados de la Prestación de Servicios, se reconocen en el período en que se prestan los mismos.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Costos y Gastos.-

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los Costos y Gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Beneficios a Empleados.-

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal por la Compañía, así como los originados en contratos colectivos de trabajo.

El costo de los beneficios definidos como Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Participación de los Trabajadores en las Utilidades.-

La empresa reconoce un pasivo y un gasto por la Participación de los Trabajadores en las Utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Cuentas por Pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar.-

Las Cuentas por Pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes y servicios es de 60 días.

Impuestos a las Ganancias.-

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto Corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la Utilidad Gravable (tributaria) registrada durante el año. La Utilidad Gravable difiere de la Utilidad Contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.



MYRIAN MAZA GRANDA

CONTADORA CASHFACTORING S.A