

UYA S.A.

INTRODUCCIÓN

<u>Contenido</u>	<u>Páginas</u>
Notas a los estados financieros al 31 de diciembre del 2019	1 - 11

UYA S.A.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre del 2019

A2 AYU

**INTRODUCCI
ÓN**

El presente informe refleja el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019, contiene el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, su variación con respecto al 2018, El Estado de Cambios en el Patrimonio y Notas Aclaratorias que forman parte integral de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad.

UYA S.A.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre del 2019

UYA S.A.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019				
	NOTA 3:	2019	2018	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO	NOTA 3	\$ 11.414,72	\$ 800,00	\$ 10.614,72
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	NOTA 4	\$ 1.588,64	-	\$ 1.588,64
INVENTARIO	NOTA 5	\$ 32.268,04	-	\$ 32.268,04
CREDITO TRIBUTARIO	NOTA 6	\$ 1.233,20	-	\$ 1.233,20
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	NOTA 7	\$ 10.722,51	-	\$ 10.722,51
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 57.225,11	\$ 800,00	\$ 56.425,11
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	NOTA 8	\$ 461,42	-	\$ 461,42
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 461,42	\$ -	\$ 461,42
TOTAL ACTIVOS		\$ 57.686,54	\$ 800,00	\$ 56.886,54
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	NOTA 9	\$ 7.228,15	-	\$ 7.228,15
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	NOTA 9	\$ 7.099,57	-	\$ 7.099,57
CUENTAS POR PAGAR SRI	NOTA 9	\$ 2.525,74	-	\$ 2.525,74
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 16.853,46	\$ -	\$ 16.853,46
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR VARIOS	NOTA 9	\$ 2.983,24	-	\$ 2.983,24
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 2.983,24	\$ -	\$ 2.983,24
TOTAL PASIVOS		\$ 19.836,70	\$ -	\$ 19.836,70
PATRIMONIO				
CAPITAL SUSCRITO	NOTA 10	\$ 800,00	\$ 800,00	-
APORTE DE ACC. FUTURA CAPIT.		\$ 33.545,00	-	\$ 33.545,00
PERDIDA/GANANCIA DEL EJERCICIO		\$ 3.504,84	-	\$ 3.504,84
TOTAL PATRIMONIO		\$ 37.849,84	\$ 800,00	\$ 37.049,84
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 57.686,54	\$ 800,00	\$ 56.886,54

UYA S.A.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre del 2019

UYA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	NOTAS:	2019	2018	VARIACIÓN
INGRESOS				
INGRESOS OPERACIONALES	NOTA 11	\$ 16.081,14	\$ -	\$ 16.081,14
OTROS INGRESOS	NOTA 11	\$ 3,00	\$ -	\$ 3,00
TOTAL INGRESOS		\$ 16.084,14	\$ -	\$ 16.084,14
(-)COSTOS DE VENTA		\$ 5.003,36	\$ -	\$ 5.003,36
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		\$ 11.080,78	\$ -	\$ 11.080,78
GASTOS				
GASTOS ADMINISTRATIVOS	NOTA 12	\$ 5.433,96	\$ -	\$ 5.433,96
GASTOS DE VENTAS	NOTA 12	\$ 254,47	\$ -	\$ 254,47
GASTOS FINANCIEROS	NOTA 12	\$ 881,57	\$ -	\$ 881,57
TOTAL GASTOS		\$ 6.570,01	\$ -	\$ 6.570,01
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO		\$ 4.510,77	\$ -	\$ 4.510,77
MAS: GASTOS NO DEDUCIBLES		\$ 61,66	\$ -	\$ 61,66
IR 22%		\$ 4.572,43	\$ -	\$ 4.572,43
RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$ 3.504,84	\$ -	\$ 3.504,84

UYA S.A.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre del 2019

UYA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	NOTAS	CAPITAL	APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				LEGAL	FACULTATIVA	PERDIDAS ACUMULADAS	ADOPCIÓN NIF 1ERA VEZ	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	
Saldo al 01-Enero-2019		\$ 800,00								\$ 800,00
Aumento de Capital										\$ -
Aportes para Futura Capitalización			\$ 33.545,00							\$ 33.545,00
Otros Cambios										\$ -
Utilidad Neta del Periodo									\$ 3.504,84	\$ 3.504,84
Saldo al 31-Diciembre-2019		\$ 800,00	\$ 33.545,00						\$ 3.504,84	\$ 37.849,84

UYA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO-METODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019											
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)											
CÓDIGO		DESCRIPCIÓN		CÓDIGO		DESCRIPCIÓN		CÓDIGO		DESCRIPCIÓN	
CÓDIGO		DESCRIPCIÓN		CÓDIGO		DESCRIPCIÓN		CÓDIGO		DESCRIPCIÓN	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN											
Cobros procedentes de las ventas de bienes											
\$ 15.883,68											
Otros pagos por actividades de operación											
\$ -45.313,66											
Otras entradas (salidas) de efectivo											
\$ 999,70											
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN											
\$ -28.430,28											
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN											
Otras entradas (salidas) de efectivo											
\$ 33.545,00											
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN											
\$ 33.545,00											
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN											
Otras entradas (salidas) de efectivo											
\$ 8.408,88											
Otras entradas (salidas) de efectivo											
\$ -2.908,88											
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN											
\$ 5.500,00											
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO											
\$ 10.614,72											
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO											
\$ 800,00											
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO											
\$ 11.414,72											

UYA S.A.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre del 2019

1.- Información

General

Objeto social

UYA S.A. fue constituida con las leyes de la República del Ecuador el 16 de octubre del 2018 con el nombre de UYA S.A., es una persona jurídica legalmente autorizada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con número de expediente 720245, su actividad principal es fabricación de cosméticos.

2.- Políticas Contables significativas

2.1.- Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES- NIIF-PYMES.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. (NOTA 1)

2.2.- Bases de elaboración.- Los estados financieros de UYA S.A. comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujo de Efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES- NIIF Pymes. (NOTA 2)

2.3.- Efectivo y equivalente al efectivo

Efectivo comprende el dinero en caja y los depósitos bancarios a la vista.

Equivalente al Efectivo incluye aquellos activos financieros altamente líquidos y depósitos e inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses. (NOTA 3).

2.4.- Otras cuentas por cobrar

Se registran a valor razonable, la compañía vende productos cosméticos, principalmente al contado, todas las ventas están respaldadas legalmente mediante comprobantes de venta autorizados. (NOTA 4).

2.5.- Inventario

Son medidos al costo o valor neto realizable, el menor. El costo incluye materiales directos, mano de obra directa y aquellos gastos incurridos para colocar el inventario en su ubicación y condición actual. El costo es asignado mediante el método del costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. (NOTA 5).

2.6.- Crédito Tributario

UYA S.A.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre del 2019

Se basa los valores retenidos por concepto de Iva, Retenciones y del ISD, que constituyen crédito tributario para la determinación del Impuesto a la Renta del contribuyente, quien podrá disminuirlo del total de impuesto causado en su declaración anual. (NOTA 6).

2.7.- Otros activos diferidos

Representan una erogación efectuada por servicios que se van a recibir o por bienes que se van a consumir en el uso exclusivo del negocio y cuyo propósito no es el de venderlos ni utilizarlos en el proceso productivo. (NOTA 7).

2.8.- Propiedades, Planta y Equipo

2.8.1.- Medición en el reconocimiento inicial.- Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición.

2.8.2.- Medición posterior al reconocimiento.- Después del reconocimiento inicial, el inmobiliario, maquinaria y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada. (NOTA 8).

2.9.- 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. Estos pasivos financieros son registrados a su valor razonable, se reconoce una cuenta por pagar al importe sin descontar de la cuenta por pagar en efectivo, su costo suele ser el mismo precio de la factura. (NOTA 9).

2.10.- Patrimonio.- El patrimonio neto ha quedado definido, esta información es relevante para las necesidades de toma de decisiones por parte de los usuarios de los estados financieros. (NOTA 10).

2.11.- Ingresos.- Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de descuento que la compañía puede otorgar. Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de productos cosméticos son reconocidos cuando la compañía transfiere el control de un producto al cliente. (NOTA 11).

2.12.- Costos y Gastos.- Se registran al costo histórico, y son reconocidos a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen. (NOTA 12).

2.13.- Unidad monetaria.- A partir de Enero 10 del 2000 el Gobierno Nacional decretó un tipo de cambio fijo de \$ 25.000 (Suces) por cada Dólar de EE.UU., como primer paso del proceso de dolarización, las leyes actuales confirman que el Ecuador ha adoptado el Dólar de los EEUU como medio circulante de dinero, dicho cambio ha originado entre otros los siguientes factores: baja en tasas de interés, recesión de la economía, disminución del poder adquisitivo, incremento de los índices de inflación.

UYA S.A.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre del 2019

NOTAS A LOS ESTADOS

FINANCIEROS 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de efectivo es:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO		
CAJA GENERAL	\$ 800,00	\$ 800,00
BANCO BOLIVARIANO CTA. CTE.000-531395-6	\$ 10.614,72	\$ -
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO	\$ 11.414,72	\$ 800,00

4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se detalla lo siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 1.588,64	\$ -
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 1.588,64	\$ -

5.- INVENTARIO

El detalle de inventario es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
IMPORTACION EN TRANSITO	\$ 4.031,06	\$ -
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	\$ 1.165,31	\$ -
EMBALAJE	\$ 17.018,43	\$ -
INVENTARIO DE PAPELERIA Y SUMINISTROS	\$ 985,64	\$ -
INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	\$ 7.661,81	\$ -
INVENTARIO DE MERCADERIA	\$ 1.403,78	\$ -
TOTAL INVENTARIO	\$ 32.266,04	\$ -

6.- CRÉDITO TRIBUTARIO

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CREDITO TRIBUTARIO DEL ISD	\$ 728,24	\$ -
Ret. Fte. Iva 30%	\$ 247,33	\$ -
RETENCION 1% IMP RENTA	\$ 84,12	\$ -
RETENCION 2% IMP RENTA	\$ 173,51	\$ -
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO	\$ 1.233,20	\$ -

7.- OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

UYA S.A.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre del 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO PAPELERIA	\$ 980,00	\$ -
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO SERVICIO	\$ 4.850,00	\$ -
GASTOS DE GESTION	\$ 4.892,51	\$ -
TOTAL OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 10.722,51	\$ -

8.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
MUEBLES Y ENSERES	\$ 465,52	\$ -
(-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	\$ (4,10)	\$ -
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 461,42	\$ -

9.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		
SECURITY DATA SEGURIDAD EN DATOS Y FIRMA DIGITAL S.A.	\$ 94,55	\$ -
IRENE VITERI MOLINA	\$ 61,60	\$ -
GREAT LOGISTIC S.A.	\$ 982,49	\$ -
TRANSPORTE-MABA S.A.	\$ 336,40	\$ -
CONTECON GUAYAQUIL S.A.	\$ 86,41	\$ -
BANGLERY S.A.	\$ 74,59	\$ -
REINEC C. LTDA.	\$ 89,47	\$ -
ALEXIS VENEGAS MONCAYO	\$ 822,23	\$ -
CUENTAS POR PAGAR LAYANASA	\$ 649,35	\$ -
GUANGZHOU ZOEMIR INTERNATIONAL COSMETICS	\$ 4.031,06	\$ -
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS		
NICOLE NEBOT BOHRER	\$ 6.753,59	\$ -
MARIA CORNEJO WAGNER	\$ 345,98	\$ -
CUENTAS POR PAGAR SRI		
Ret. Fte. Imp. Renta 1% (309)	\$ 5,85	\$ -
Ret. Fte. Imp. Renta 1% (310)	\$ 0,82	\$ -
Ret. Fte. Imp. Renta 1% (312)	\$ 16,49	\$ -
Ret. Fte. Imp. Renta 2% (344)	\$ 3,53	\$ -
IVA	\$ 1.493,12	\$ -
Impuesto a la Renta	\$ 1.005,93	\$ -
CUENTAS POR PAGAR VARIOS	\$ 2.933,24	\$ -
CUENTAS POR PAGAR ZM	\$ 50,00	\$ -
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 19.836,70	\$ -

10.- PATRIMONIO

Capital Social.- Al 31 de diciembre del 2019, representa 800 acciones, de valor nominal \$1,00 cada una, todas ordinarias y nominativas.

UYA S.A.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre del 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CAPITAL SUSCRITO	\$ 800,00	\$ 800,00
APORTE DE ACC.FUTURA CAPIT.	\$ 33.545,00	\$ -
PERDIDA/GANANCIA DEL EJERCICIO	\$ 3.504,84	\$ -
TOTAL PATRIMONIO	\$ 37.849,84	\$ 800,00

11.- INGRESO

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTAS	\$ 16.081,14	\$ -
OTROS INGRESOS		
OTROS DESCUENTOS	\$ 3,00	\$ -
TOTAL INGRESOS	\$ 16.084,14	\$ -

12.- GASTOS

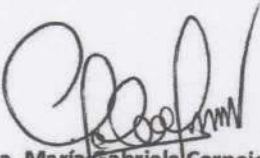
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Costos de venta	\$ 5.003,36	\$ -
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	\$ 11.080,78	\$ -
GASTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 5.433,96	\$ -
GASTOS DE VENTAS	\$ 254,47	\$ -
GASTOS FINANCIEROS	\$ 881,57	\$ -
TOTAL GASTOS	\$ 6.570,01	\$ -

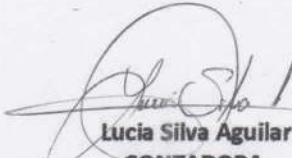
7.- EVENTO SUBSECUENTE

La compañía no ha presentado eventos subsecuentes que deban ser revelados o contabilizados en sus Estados Financieros.

8.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la compañía en 15 de mayo del 2020, y serán presentados a los accionistas y Junta directiva para su aprobación.


Sra. María Gabriela Cornejo Wagner
GERENTE GENERAL


Lucia Silva Aguilar
CONTADORA