

UNITEAVEL CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONSIDERANTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

UNITEAVEL CIA LTDA.- Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, por disposición de la Intendencia de Compañías de Machala mediante Resolución No.09-MIC-0007 del 12 de abril del 2009, elevada a Escritura Pública ante el Dr. Carlos Mario Castillo Sarmiento, Notario Ordinario del cantón Machala el día 13 de febrero del 2009. Inscribió en el Registro Mercantil de Machala con el número 459 y inscrita en el Registro bajo el número 078 el día 30 de abril de 2009.

OBJETO SOCIAL: La empresa tiene por objeto La compraventa de artículos de ferreteria ...

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Se encuentra a la expuesta en las escrituras de constitución de la empresa el domicilio principal está ubicado en Vía s/n entre Bolívar y Pichincha en la ciudad de Machala, Provincia de El Oro, Ecuador.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Machala, con RUC: 0991731820000.

BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros Pymes.

1.1. Base de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la Pymes), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, origina el uso de ciertas estimaciones contables. También origina a la Dirección que ejerce su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formalizados:

- Por la Dirección para su análisis y aprobación de los mismos antes de Junta General.
- De acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de acuerdo a las obligaciones para las entidades bajo su control.

- *Tratando en consecuencia la realidad de los principios y normas esenciales de valoración de los activos de explotación obligatoria.*
- *De los Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios esenciales y criterios de valoración de los activos más significativos explotados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio concluido 2014.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del año y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en cuestión.*

2.2. **Abrreviatura**

Maneja funcional y de presentación

Los partidas incluidos en los cuentas anuales se presentan en cifras abreviadas, por ser la moneda del sistema contable principal en que la empresa opera.

2.3. **Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Consejo, ratificada posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinados estimativos para cuantificar los costos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Naturalmente, estas estimaciones se refieren a:

1. La valoración de costos para determinar la existencia de pérdidas por devaluación de determinados activos.
2. Al ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.

2.4. **Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 1º de enero al 31 de diciembre del 2014.

3. **PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

En la elaboración de los cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2014, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. **Efectivo y equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los depósitos a la vista en cualquier del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos. Los subregistros asociados en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la preparación del Estado de Flujos de efectivo los subregistros asociados se incluyen en el efectivo y equivalentes al efectivo.

Desviaciones y Diferencia por Cálculo matemático

Cuentas comerciales a cobrar son ingresos debido por las ventas por venta de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o antes fuera el curso normal de la operación, el valor fuera más largo se clasifica como activo corriente. En otro caso sería se presentan como activo no corriente.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor nominal y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se dice que se existe un deterioro de flujo cuando cuando los valores se hacen con un período medio de cobro de los días, lo que así se debe con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentan por separado.

3.2. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se utilizan o se están o se están para realización, el servicio de los mismos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos comprados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, el costo indirecto y gastos de fabricación. El valor más realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

3.3. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de una persona, se reconocen registrados en su costo de adquisición.

No abarca la MIP y permite que por valores elementos individuales por su valor razonable en la primera aplicación.

Los costos de adquisición, incluyendo a mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de otros gastos del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los valores atribuibles al concepto de depreciación de los activos materiales se evalúan con correspondencia en la cuenta de pérdidas y ganancias o, alternativamente, aplicando a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de la vida de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Categorías	Valor MUY
Reservas	20 millones
Provisiones	10 millones
Activos y Pasivos	20 millones
Activos y Pasivos	10 millones
Activos de Depreciación	3 millones
Activos y Pasivos de Transacción	5 millones

Las cuentas de endeudamiento, en su mayor parte, se refieren al endeudamiento, tanto directo como indirecto, de que el valor neto de los elementos de patrimonio material excede su correspondiente importe requerible; es decir, reducen el valor en libros del activo de que se trata hasta su importe requerible y ajustan los cargos futuros de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su parte del patrimonio, en caso de ser necesario una redistribución de la misma.

3.4. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivos corrientes al los pagos tienen vencimientos a un año o menos (o menor en el caso normal del negocio, si este fuera superior). En esta categoría, se presentan como pasivos los corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a un año. Se supone que no existen compensaciones de flujo de efectivo cuando las cuentas o procedimientos se hacen con un período máximo de pago de 12 meses, lo que será en línea con la práctica de mercado.

3.5. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción, es decir, se resta el costo de emisión. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado, cualquier diferencia entre los flujos de efectivo (antes del costo amortizado) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las obligaciones derivadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de transacción de la deuda siempre que sea probable que se usen o disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las obligaciones se diferren hasta que se produzca la disposición. En lo contrario es que no sea probable que se usen o disponer de toda o parte de la línea de crédito, la cantidad se reconocerá como un pago anticipado por servicios de crédito y se reconocerá en el período al que se refiere la disponibilidad del crédito.

3.6. Referencias a los empleados

Esta norma permite definir planes de prestaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de prestaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga

operaciones fijas a un fondo y en caso alguno a obligaciones, al igual al depósito, de recibir operaciones afines al fondo.

Las ganancias de beneficios diferidos constituyen el ingreso de la gerencia que recibirá su asignación en el momento de su liquidación, normalmente en función de una o más funciones como la edad, años de servicio y retiro voluntario.

3.7. Reembolsamiento de ingresos

Las ingresos reembolsos se reconocen cuando se produce la entrega de una de los beneficios constituyentes asignados en el caso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicho ingreso de beneficios primarios se haya acumulado en el patrimonio neto que no está relacionado con las operaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios pueden ser cobrados por jubilados. Los ingresos reembolsos se cubren por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuestos, descuentos o deducciones.

3.8. Reembolsamiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reembolsos recibidos en el principio del desempeño, es decir, todos los gastos son reconocidos al momento en que se incurre el costo o responsabilidad de un bien o servicio.

3.9. Participación a trabajadores

La empresa reconoce un cargo a los resultados del ejercicio en que se desarrolla, el costo de participación de los trabajadores en las actividades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.10. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan marcadamente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de vender de forma importante sus operaciones.

3.11. Método de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- *Actividades Operativas:* actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- *Actividades de Inversión:* las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- *Actividades de Financiación:* actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de las pasivas que no forman parte de las actividades de operación.

- Flujos de efectivo recibidos y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes, entendiendo por estos Caja, Bancos y los instrumentos a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.10. *Dividendo Final*

El valor de los Dividendos Financieros se expresa en los años según se reciben por parte de las compañías filiales. La Gerencia reconoce que no hay contingencias tributarias que puedan afectar la situación financiera de la empresa.

4. **RIESGOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO NOMINAL QUE SE EXPONE**

No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia Financiera y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Dichos estados financieros están desarrollados en: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Financieros, Estado de Ganancias en el Periodo, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmados por el Gerente y Contador.

Machala, 23 de Febrero del 2022



Gerardo R. Paredi C.
Gerente