

UNIÓN COMERCIAL INDUSTRIAL C.A. UCICA

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

Correspondientes al período cerrado el 31 de Diciembre del 2018.

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía UNIÓN COMERCIAL INDUSTRIAL C.A. UCICA, es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 09 de enero de 1945 e inscrita en el Registro Mercantil el 20 de enero de 1945, su objeto social es el ejercicio del comercio y de la industria en todos sus aspectos y sin restricción alguna, pero también podrá dedicarse a la agricultura y otros negocios, así como celebrar toda clase de actos y contratos, inclusive relativos a bienes raíces.

El domicilio de la Compañía es la provincia de Pichincha, ciudad de Quito en la Av. Whympet y Av. 6 de Diciembre.

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía no cuenta con empleados, sin embargo, tiene registrado 4 personas jubiladas recibiendo las pensiones jubilares de acuerdo a lo establecido en la normativa laboral vigente.

Antecedentes

La Empresa está considerada como NIIF para Pymes y cuya estructura administrativa es como sigue:

- Mary Francés Pérez Ochoa. – Gerente General, nombramiento inscrito en el Registro Mercantil el 12 de septiembre de 2018 con el N° 14678.
- Marco Antonio Pérez Ochoa. – Subgerente.
- Ivette Pérez Ochoa. – Presidente (Representante Legal)

2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bases de preparación

Los presentes estados financieros al 31 de Diciembre del 2018 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB), y aplicadas de manera uniforme en el período que se presenta. Los estados financieros y las notas correspondientes a los mismos son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía

Periodo cubierto

Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos.

- Estado de Situación Financiera del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.
- Estado de Resultados Integral del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.
- Estado de Flujo de Efectivo, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.

Moneda funcional y presentación

La moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía UNIÓN COMERCIAL INDUSTRIAL C.A. UCICA, es el dólar de Estados Unidos de América (USD).

Hipótesis de negocio en marcha

Los mencionados estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, lo que significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por consiguiente, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

Reclasificaciones significativas

Las reclasificaciones significativas se dieron de acuerdo al plan de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y en base a la Sección 3 de la NITF para Pymes "Presentación de Estados Financieros".

3. POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

A continuación se detalla las políticas principales de la Compañía:

3.1 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de activos y pasivos es el costo histórico. Las cuentas con valor revalorizado se registrarán en el proceso de adopción NIIF al costo atribuido.

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de ingresos y gastos es el valor razonable.

3.2 Clasificación de partidas

Tanto el activo como el pasivo se clasificarán en corrientes y no corrientes se clasificarán como corrientes cuando las mismas se esperen realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un periodo de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como no corriente.

3.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en bancos. Los equivalentes al efectivo se reconocen por un periodo de vencimiento no mayor a 90 días desde la fecha de su adquisición o emisión.

3.4 Activos financieros a plazo fijo

Los activos financieros a plazo fijo son adquiridos con la finalidad de invertir dinero a un plazo determinado y obtener beneficios económicos futuros a corto plazo para la Compañía con una realización mayor a 90 días y menor a 360 días.

3.5 Activos financieros

El activo financiero se medirá al precio de costo de la transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos, sin considerar éste, si el acuerdo constituye, en realidad, una transacción de financiación; porque cuando la transacción es de este tipo, el activo o pasivo financiero se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Deterioro del valor de los instrumentos financieros medidos al costo o al costo amortizado

Al final de cada período sobre el que se informa, una entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

3.6 Propiedad, planta y equipo

Consideraremos como propiedad, planta y equipo a los bienes con una duración de más de 1 año y se empieza a depreciar al siguiente día de su funcionamiento.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan o sea que se considera como mayor valor de los mismos.

Las partidas o elementos de la cuenta contable propiedad, planta y equipo se medirán a su costo inicial menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Se usará el método de depreciación lineal para el cálculo de la depreciación de propiedad, planta y equipos, y la vida útil se la obtendrá por cada activo conforme se pronuncie la Gerencia General respecto al período programado de uso así como con algún informe técnico o del proveedor donde determina la vida útil.

3.7 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

3.8 Beneficios definidos a empleados: jubilación patronal

El Código de Trabajo Ecuatoriano, obliga a los empleadores al pago de jubilación Patronal a los Trabajadores que hayan laborado de forma continua e ininterrumpida 25 o más años y los montos se deben calcular y registrar en base a estudios actuariales anuales por un período independiente debidamente calificado.

Al 31 de diciembre de 2018 la Compañía realiza el pago de la pensión por jubilación Patronal a 4 personas.

3.9 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados.

3.10 Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base a lo devengado es decir son reconocidos en el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio y se agrupan según su función.

3.11 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

- **Impuesto a la renta corriente.-** Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del impuesto del 25% para el 2018 y del 22% para el 2017 de la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año o el anticipo determinado de impuesto a la renta el que sea el mayor.

- **Impuesto a la renta diferido.-** Se reconoce por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias imponibles. Los activos por impuestos diferidos se reconocen por causa de todas las diferencias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

(4) Gestión de riesgos

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros, ante lo cual la Administración de la Compañía realiza un seguimiento continuo de las políticas y sistemas de administración de riesgos que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y la afectación en sus actividades operacionales, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo.

(5) Efectivos y equivalentes de efectivo

Un detalle de efectivo y equivalentes al efectivo es como sigue:

Diciembre 31	2018	2017
Caja chica	300,00	62,65
Bancos	373,67	436,76
TOTALES →	673,67	499,41
	(a)	

- (a) Al 31 de diciembre de 2018 corresponde a una cuenta corriente que se mantiene en el Banco de la Producción S.A. Producción, mientras que al 31 de diciembre de 2017 corresponde a una cuenta corriente que se mantiene en el Banco de Pichincha C.A.

(6) Activos financieros a plazo fijo

Un detalle de activos financieros a plazo fijo es como sigue:

Diciembre 31	2018	2017
Póliza banco Producción 183951	7.500,00	-
Póliza banco Producción 183952	7.500,00	-
Póliza banco Producción 186445	1.000,00	-
TOTALES →	16.000,00	-
	(a.1)	
	(a.2)	
	(a.3)	

- (a) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a tres certificados de depósito a plazo fijo en el Banco de la Producción S.A. Producción con las siguientes condiciones: a.1) PAV101000183951001 a 181 días plazo con fecha de emisión 10/10/2018 y vencimiento 09-04-2019 a una tasa de interés nominal de 4,75%; a.2) PAV101000183952001 a 181 días plazo con fecha de emisión 10/10/2018 y vencimiento 09-04-2019 a una tasa de interés nominal de 4,75%; a.3) PAV101000186445001 a 116 días plazo con fecha de emisión 10/10/2018 y vencimiento 09-04-2019 a una tasa de interés nominal de 4,00%

(7) Activos financieros (neto)

Un detalle de los activos financieros es como sigue:

Diciembre 31	2018	2017
Cuentas por cobrar no relacionadas:		
Cuenta por cobrar Clientes	-	5.980,00
Cuentas por cobrar Livansud	-	7.920,00
Cuentas por cobrar inversión Producción	164,18	-
Cuentas por cobrar relacionadas:		
Otras cuentas por cobrar relacionadas	236.384,98	235.323,64
Cuentas por cobrar Sancor	-	2.391,65
Cuentas por cobrar ECSA	-	33.983,39
TOTALES →	234.870,16	285.598,68

(8) Inventarios

Un detalle de inventarios es como sigue:

Diciembre 31			TOTALES →
	(a)	38.655,45	Inventario de mercadería
2017		-	

(a) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a una reclasificación realizada el 15/11/2018 de la cuenta Muebles y Enseres.

(9) Activos por impuestos corrientes

Un detalle de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

Diciembre 31			TOTALES →
		3.002,01	Crédito tributario RET IVA
		3.986,91	Impuesto retenido
		16.962,95	Crédito fiscal impuesto renta
2017	2018	23.951,87	

(10) Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se mide al costo menos la depreciación acumulada y deterioro acumulado. El método que se ha aplicado para el cálculo de la depreciación es el de línea recta, de manera uniforme para todos los activos, puesto que refleja de mejor forma la vida útil de los mismos.

La vida útil de los activos es de la siguiente manera:

Años	Inmuebles (excepto terrenos)	Muebles y enseres	Equipo de computación y software
20		10	3

Un detalle de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

Diciembre 31			TOTALES →
			Menos depreciación acumulada
		649.950,07	Total de Activos →
		755,00	Equipo computación y software
		97.237,29	Muebles y enseres
		478.442,26	Inmuebles (excepto terrenos)
		73.515,52	Terrenos
2017	2018	324.408,37	

El movimiento del costo de la propiedad, planta y equipo es como sigue:

	Terrenos	Inmuebles	Muebles y enseres	Equipo computación y software	Vehículos	Total
Saldo al 31/12/2016	US\$ 36.288,20	236.165,23	135.892,74	755,00	34.492,12	443.593,29
Adiciones	37.227,32	242.277,03	-	-	-	279.504,35
Ventas	-	-	-	-	-	-
Bajas de activos	-	-	-	-	(34.492,12)	(34.492,12)
Saldo al 31/12/2017	US\$ 73.515,52	478.442,26	135.892,74	755,00	-	688.605,52
Adiciones	-	-	-	-	-	-
Ventas	-	-	-	-	-	-
Bajas de activos	-	-	-	-	-	-
Reclasificación inventario	-	-	(38.655,45)	-	-	(38.655,45)
Saldo al 31/12/2018	US\$ 73.515,52	478.442,26	97.237,29	755,00	-	649.950,07

El movimiento de la depreciación acumulada de la propiedad, planta y equipo es como sigue:

	Inmuebles	Muebles y enseres	Equipo computación y software	Vehículos	Total
Saldo al 31/12/2016	US\$ 127.147,70	67.946,37	49,63	34.492,12	229.635,82
Gasto del período	130.146,36	-	251,64	-	130.398,00
Ventas	-	-	-	-	-
Bajas de activos	-	-	-	(34.492,12)	(34.492,12)
Saldo al 31/12/2017	US\$ 257.294,06	67.946,37	301,27	-	325.541,70
Gasto del período	-	-	-	-	-
Ventas	-	-	-	-	-
Bajas de activos	-	-	-	-	-
Saldo al 31/12/2018	US\$ 257.294,06	67.946,37	301,27	-	325.541,70

(11) Inversiones no corrientes

Un detalle de las inversiones no corrientes es como sigue:

Diciembre 31			TOTALS →
2018	479,00	-	-
2017	479,00	-	-
			Inversiones en acciones ECSA

(12) Cuentas y documentos por pagar

Un detalle de las cuentas y documentos por pagar es como sigue:

Diciembre 31			TOTALS →
2018	1.352,00	1.115,63	2.467,63
2017	1.352,00	1.115,63	2.467,63
			Proveedores locales

(13) Otras cuentas por pagar relacionadas

Un detalle de las otras cuentas por pagar relacionadas es como sigue:

Diciembre 31			TOTALS →
2018	4.985,00	4.985,00	9.970,00
2017	4.985,00	4.985,00	9.970,00
			Otras obligaciones accionistas

(14) Pasivos por impuestos corrientes

Un detalle de pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

Diciembre 31			TOTALS →
2018	433,38	-	433,38
2017	433,38	-	433,38
			Impuestos SRI por pagar
			Impuesto a la renta

(15) Otros pasivos corrientes

Un detalle de otros pasivos corrientes es como sigue:

Diciembre 31			TOTALS →
2018	8.300,00	8.700,00	17.000,00
2017	8.300,00	8.700,00	17.000,00
			Garantía arriendo EXCERSA
			Garantía arriendo LIVANSUD
			Garantía arriendo Huang Feng
			Cuentas por pagar aliecuota Ed. UCICA

(16) Provisión por beneficios a empleados

Un detalle de provisión por beneficios a empleados es como sigue:

Diciembre 31			TOTALES →
	(a)		
Provisión jubilación patronal			
2018	43.418,09		43.418,09
2017	46.639,85		46.639,85

(a)Corresponde a 4 personas jubiladas que mantiene la Compañía y a los cuales se está realizando los pagos correspondientes por jubilación patronal anualmente, de acuerdo a lo establecido en la normativa contable y laboral vigente.

(17) Impuesto a la renta

El gasto del impuesto a la renta incluye:

Diciembre 31			
	US\$		
Gasto por impuesto corriente	-		2.931,78
Gasto (ingreso) por impuestos diferidos	-		-
Gasto impuesto a la renta	US\$	-	2.931,78

Un resumen de la conciliación tributaria preparada por la administración de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

		2018	2017
Pérdida/Utilidad contable	US\$	(17.386,64)	2.344,27
(-) 15% participación trabajadores		-	-
(=) Utilidad antes de impuesto a la renta	US\$	(17.386,64)	2.344,27
(+) Gastos no deducibles		4.740,69	10.982,02
(=) Pérdida tributaria/Utilidad gravable	US\$	(12.645,95)	13.326,29
Impuesto a la renta causado (25%-22%)		-	2.931,78
Anticipo determinado		-	-
Impuesto a la renta del ejercicio	US\$	-	2.931,78

Pérdidas tributarias

La Compañía presenta al 31 de diciembre de 2018 una pérdida tributaria por US\$ 12.645,95, que de acuerdo a las disposiciones tributarias, esta pérdida se puede amortizar durante los cinco años siguientes hasta un máximo de 25% de la utilidad gravada para cada año.

Impuestos diferidos

Se establece el reconocimiento únicamente de los impuestos diferidos relacionados a los siguientes conceptos:

1. Pérdida deterioro de inventario se reconocerá como gasto no deducible en el periodo que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando se venda, se realice la baja o el auto consumo.

2. Pérdidas espaldas de contratos de construcción se reconocerá como gasto no deducible en el periodo que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando finalice el contrato y cuando la pérdida se haga efectiva.

3. Depreciación por desmantelamiento se reconocerá como gasto no deducible en el periodo que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando se produzca el deterioro de propiedad, planta y equipo y otros activos no corrientes se reconocerá como gasto no deducible en el periodo que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando transfiera el activo, se produzca la reversión del deterioro o finalice la vida útil.

4. Provisiones diferentes a las cuentas incobrables y desmantelamiento se reconocerá como gasto no deducible en el periodo que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando se despenda efectivamente de los recursos para cancelar la obligación.

5. Ganancias o pérdidas que surjan en medición de activos no corrientes mantenidos para la venta no serán sujeto de impuesto a la renta en el periodo que se realice el registro contable, sino cuando se produzca la venta.

6. Los cambios en el valor razonable en activos biológicos constituirán como ingresos no sujetos para el impuesto a la renta y los costos y gastos para la transformación del activo biológico serán considerados como costos atribuibles relacionados a ingresos no sujetos de impuesto a la renta, estos conceptos no afectarán a la participación trabajadores.

7. **Las pérdidas declaradas luego de la conciliación tributaria de ejercicios anteriores, en los términos establecidos en la ley y Reglamento.**

8. Los créditos tributarios no utilizados generados en periodos anteriores de acuerdo a la Ley.

9. En los contratos de servicios integrados con financiamiento de la contrarista contemplados en la Ley de Hidrocarburos, siempre y cuando las formulas de amortización previstas para fines tributarios no sean comparables con la técnica contable, el valor de la amortización de inversiones tangibles o intangibles registrado bajo la técnica contable que exceda al valor de la amortización tributaria de esas inversiones será considerado como no deducible en el periodo en el que se registre contablemente; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, que podrá ser utilizado, respetando las referidas formulas, durante los periodos en los cuales la amortización contable sea inferior a la amortización tributaria, según los términos establecidos en la Ley y Reglamento.

10. Las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desabuso y pensiones jubilares patronales que sean constituidas a partir de la vigencia de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dollarización y Modernización de la Gestión Financiera no son deducibles; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se despenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación por

la cual se efectuó la provisión y hasta por el monto efectivamente pagado, conforme

lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno.

12. Por el reconocimiento y medición de los ingresos, costos y gastos provenientes de

contratos de construcción, cuyas condiciones contractuales establezcan procesos de fiscalización sobre planillas de avance de obra, de conformidad con la normativa contable pertinente.

En el caso de los contratos de construcción que no establezcan procesos de fiscalización, los ingresos, costos y gastos deberán ser declarados y tributados en el

ejercicio fiscal correspondiente a la fecha de emisión de las facturas correspondientes.

(18) Capital

Un detalle del capital de la Compañía, es como sigue:

Diciembre 31	2018	2017
Empresas Consolidadas S.A.	196,00	784,00
Ivette Pérez Ochoa	200,00	4,00
Carlos Alfonso Pérez Ochoa	4,00	4,00
Marco Antonio Pérez Ochoa	200,00	4,00
Mary Francis Pérez Ochoa	200,00	4,00
TOTALES →	800,00	800,00

La Compañía UNIÓN COMERCIAL INDUSTRIAL C.A. UCI, cuenta con un capital de US\$ 800,00, divididos en 800 acciones, cuyo valor nominativo es de US\$ 1,00 cada una.

(19) Reserva legal

Un detalle de la reserva legal, es como sigue:

Diciembre 31	2018	2017
Reserva legal	12.183,71	12.183,71
TOTALES →	12.183,71	12.183,71

De acuerdo a las disposiciones en la Ley de Compañías de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio, la Compañía segregará un diez por ciento destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social. Al 31 de diciembre de 2018 la Compañía mantiene un excedente en la reserva legal conforme lo establecido en la normativa mencionada.

(20) Superávit por revaluación propiedad, planta y equipo

A partir del 1ro de enero de 2017, es aplicable la versión 2015 de la NIIF para Pymes, la que introdujo la posibilidad de utilizar el modelo de revaluación para la medición posterior de las propiedades, planta y equipo. Una de las enmiendas menciona en el párrafo 17.15C "Si se

incrementa el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación se reconocerá directamente en otro resultado integral y se acumulará en el patrimonio, bajo el encabezamiento de superávit de revaluación. Sin embargo, el incremento se reconocerá en el resultado del período en la medida en que sea una reversión de un decremento por revaluación del mismo activo reconocido anteriormente en el resultado del período."

La Compañía realizó una revaluación de su propiedad, planta y equipo a través de las siguientes actividades: a) reconocimiento previo de la propiedad, planta y equipo de la Compañía que se encuentra reflejado en el estado de situación financiera; b) diagnóstico de la revaluación a los activos no corrientes de la Compañía y a su vez midiendo costo beneficio la aplicación del modelo de revaluación a la propiedad, planta y equipo; c) la evaluación se realizó solamente a los activos como son terrenos y edificios e instalaciones; y d) el período de aplicación fue al 31 de diciembre de 2017.

(21) Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF

La Compañía adoptó la NIIF para Pymes, el período de transición fue el año 2011 y los primeros estados financieros con NIIF fueron los terminados al 31 de diciembre de 2012.

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF en lo que corresponde, y que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", que generaron un saldo acreedor, solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso del liquidación de la Compañía.

De registrar un saldo deudor en la subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", este podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

(22) Ingresos operacionales

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre 31			
Ventas gravadas			
Ventas exentas			
TOTALES →			
2018	75.750,00	2017	83.450,00
	2.340,00		-
	78.090,00		83.450,00

(23) Otras rentas

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre 31	2018	2017
Venta activos fijos	2.678,57	-
Otros ingresos varios	241,13	-
TOTALES →	2.919,70	-

(24) Gastos de administración

Un detalle de gastos de administración, es como sigue:

Diciembre 31	2018	2017
Décimo tercer sueldo	268,48	268,48
Décimo cuarto sueldo	1.544,00	1.500,00
Honorarios servicios contables	8.218,65	7.988,10
Honorarios servicios jurídicos	17.037,50	910,00
Servicios de auditoría	1.166,37	2.375,00
Servicios de administración	8.796,12	15.365,00
Servicio de gestiones varias	16.508,48	-
Adecuación oficina	-	1.074,81
Mantenimiento de equipos	70,00	80,00
Mantenimiento de inmuebles	6.471,12	11.444,52
Material para adecuación bienes	3.524,53	-
Servicio de limpieza	9.355,00	-
Mantenimientos varios	982,14	-
Arriendo oficina	1.300,00	-
Movilizaciones varias	360,38	885,98
Gastos de gestión	99,44	-
Servicio de energía eléctrica	471,54	-
Servicio teléfono	345,77	332,52
Internet	359,80	368,80
Servicios notariales	195,79	377,85
Servicio Registro Mercantil	46,00	123,60
Impuestos municipales	5.709,26	19.602,90
IVA cargado al gasto	151,92	-
Impuestos ANT	-	14,00
Impuestos SRI	-	401,66
Impuestos SUPER DE COM.	505,26	405,42
Propiedades, planta y equipo	-	251,64
Útiles y suministros de oficina	599,97	698,79
Útiles y suministros de aseo	459,80	286,57
Publicidad y propaganda	255,50	457,82
Refrigerios varios	6.525,96	745,52
Seguridad y vigilancia	189,68	1.324,56
Representación	156,57	40,00
Suman y pasan	91.675,03	67.323,54

(28) Hechos ocurridos después sobre el período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de este informe, no ha ocurrido ningún hecho importante que amerite dejar constancia.

Concluido el período 2018 y habiendo analizado las novedades presentadas a la fecha no se cuenta con ninguna contingencia.

(27) Pasivo contingente

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía mantiene el juicio 17230-2018-07763 por parte de los señores: Ivette Pérez, Mary Frances Pérez y Marco Antonio Pérez en contra de Unión Comercial Industrial C.A. UCICA y del Sr. Carlos Pérez Ochoa. De acuerdo al criterio del asesor legal "Actum Asesores Legales Cía. Ltda.", la demanda se encuentra archivada y no existe posibilidad de contingente alguno para la Compañía.

(26) Eventos jurídicos

Los términos y las condiciones de las transacciones con sus partes relacionadas no fueron diferentes, a las que razonablemente podrían haberse realizado, en transacciones similares con un tercero, en condiciones de independencia mutua.

Parte relacionada		Operaciones de pasivo	Patrimonio	Compras
Empresas Consolidadas S.A.		US\$	1.352,00	196,00
ECSA				1.300,00

2018

Un detalle de las transacciones con partes relacionadas en el año 2018, es como sigue:

(25) Transacciones con partes relacionadas

Diciembre 31	2018	2017
Vienen	91.675,03	67.323,54
Multas e intereses	176,88	4.350,85
Gastos no deducibles	2.067,41	6.631,17
Servicio de mensajería	1.730,90	2.530,66
Retenciones asumidas	5,62	38,74
Cuotas y alcuotas	2.496,00	-
Firma electrónica	221,15	-
Otros gastos	-	41,15
TOTALES →	98.372,99	80.916,11

(29) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de UNIÓN COMERCIAL INDUSTRIAL C.A. UCICA, por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 serán aprobados de manera definitiva por la Junta de Accionistas de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Por: UNIÓN COMERCIAL INDUSTRIAL C.A. UCICA

Ivette Pérez Ochoa
Representante Legal

Xavier Proaño
Consejero General
RUC: 1713202362001