

UNION COMERCIAL INDUSTRIAL C.A. UCICA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía UNION COMERCIAL INDUSTRIAL C.A. UCICA, es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 20 de enero de 1945 e inscrita en el Registro Mercantil el 20 de enero de 1945, su objeto social es realizar actividades de alquiler de bienes inmuebles a cambio de una retribución o por contrato (Locales Comerciales).

La empresa durará por un plazo de diez años y así sucesivamente por iguales períodos si antes de la expiración del mismo o de una prórroga, la Junta General no hubiere acordado la disolución o liquidación, la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil fue el 13 de agosto de 1984. El domicilio de la Compañía es en la provincia de Pichincha, ciudad de Quito en la calle El Quiteño Libre 117 y Flores Jijón.

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía no tiene registrado empleados.

Antecedentes:

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

- Antonio Camilo Valverde Orbe. – Gerente General, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil el 07 de septiembre de 2018 con el N° 14679.
- Ivette Pérez Ochoa – Presidente.

BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bases de Preparación

Los presentes estados Financieros al 31 de Diciembre del 2019 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Mediana Entidades emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB), y aplicadas de manera uniforme en el período que se presenta.

Período Cubierto:

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos.

1. Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019.
2. Estado de Resultados Integral del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.
3. Estado de Cambios en el Patrimonio, al 31 de diciembre del 2019.
4. Estado de Flujo de Efectivo, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.

Moneda Funcional y Presentación

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

Hipótesis de Negocio en Marcha

A partir de la evaluación de la gerencia al 31 de diciembre de 2019, los estados financieros se han elaborado bajo la hipótesis de negocio en marcha. No obstante, a raíz de la declaración de la propagación del COVID 19 como pandemia por parte de la Organización Mundial de la Salud (OMS) el 11 de marzo de 2020, los Gobiernos alrededor del mundo han tomado medidas que limitan la movilidad de las personas para prevenir su propagación, que afectan las diferentes actividades económicas.

Con respecto a este tema los administradores están a esperas de las medidas gubernamentales en la parte económica, y tomar las medidas necesarias para afrontar las medidas de emergencia, así como también se realizarán reuniones con los accionistas para canalizar lo más urgente que es la venta del único bien que posee la empresa.

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 NIIF para Pymes “Presentación de Estados Financieros”.

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

A continuación se detalla las políticas principales de la Compañía:

2.1 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.

2.2 Clasificación de partidas

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

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

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

2.4 Activo financiero 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.

2.5 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.

2.6 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.

2.7 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.

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

Bienes	Años vida útil	% depreciación
Equipo de Computación	3	33,33%
Muebles y enseres	10	10%

Medición posterior al reconocimiento – modelo de revaluación.- Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se deben efectuar periódicamente. Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía no mantiene propiedades, planta y equipo revaluados.

Método de depreciación y vidas útiles.- El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de

depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo.- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros activo y reconocida en resultados.

Las pérdidas y reversiones por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución o un incremento en la revaluación.

2.8 Cuentas y documentos por pagar

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

2.9 Provisiones

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

2.10 Anticipo de clientes

Son valores percibidos de manera anticipada a los clientes por las promesas de compra venta realizadas con anterioridad.

2.11 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos se reconocen en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos. Los siguientes criterios de reconocimiento se deben cumplir antes de reconocer un ingreso:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;

- La entidad no conserva para si ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Prestación de servicios

Los ingresos provenientes de servicios se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de éstos. Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas las condiciones siguientes:

- En el período en el cual ocurren los servicios, cuando se le han transferido al cliente las ventajas derivadas del disfrute del servicio; con base en tarifas acordadas bilateralmente según el contrato de servicios.
- El importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad.
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.12 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 en base según su función.

2.13 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 2019 de la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año.

- **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.

2.14 Compensación de saldos y transacciones.- Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna forma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

NOTA 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con la NIIF para Pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados. A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

Deterioro de activos.- A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementado el valor del activo

con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

NOTA 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.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja chica	300,00	300,00
Bancos	17.516,91	373,67
Total Efectivo y Equivalentes del Efectivo	17.816,91	673,67

NOTA 6. ACTIVOS FINANCIEROS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pólizas Bancarias (1)	738,55	16.000,00
Cuentas por cobrar Clientes (2)	6.061,43	-
Cuentas por cobrar inversión Produbanco	-	164,18
Otras Ctas. por cobrar relacionad (3)	-	234.705,98
Anticipo servicios (4)	5.000,00	1.750,00
Total activos financieros	11.799,98	252.620,16

(1) Se ha reconocido el interés proporcional correspondiente al 2019, ver nota 10

(2) El detalle de las cuentas por cobrar clientes es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>Valor</u>
Amaebi Cía. Ltda.	2.886,32
Ivette Pérez O.	868,62
Mary Pérez O.	2.306,52
Total	6.061,46

- (3) Según el Acta realizada por la Junta Extraordinaria de Socios celebrada el 03 de diciembre de 2019, se decidió dar de baja la cuenta por cobrar a partes relacionadas.
- (4) El Anticipo Servicios corresponde a anticipos otorgados por la administración de la compañía que serán liquidados de acuerdo a la planificación realizada en el primer semestre del año 2020

NOTA 7. INVENTARIOS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inventario de Mercadería	22.699,09	38.655,45
(-) Deterioro de Inventarios	(13.619,45)	-
Total Inventarios	<u>9.079,64</u>	<u>38.655,45</u>

- La Compañía posee el rubro de inventarios proveniente de una reclasificación de Muebles y Enseres, del cual se ha calculado su deterioro en función del análisis realizado a cada uno de los artículos de acuerdo al precio de mercado y su tiempo de antigüedad que tiene cada uno.

NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Crédito tributario Ret IVA	1.099,51	3.002,01
Impuesto Retenido Renta	4.097,13	3.986,91
Crédito Fiscal Imp. Renta	20.949,86	16.962,95
Total activos por impuestos corrientes	<u>26.146,50</u>	<u>23.951,87</u>

NOTA 9. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Terrenos	73.515,52	73.515,52
Inmuebles (excepto terrenos)	478.442,26	478.442,26
Muebles y Enseres (1)	0,00	97.237,29
Equipo Computación y Software	755,00	755,00
	<u>552.712,78</u>	<u>649.950,07</u>
Depreciación acumulada	(257.595,33)	(325.541,70)
Total Propiedades Planta y Equipo	<u>324.408,37</u>	<u>324.408,37</u>

- (1) Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía mediante una constatación física, decidió dar de baja el rubro de Muebles y Enseres, en función de su inexistencia y/o desuso.

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

Detalle	US\$	Terrenos	Inmuebles	Muebles y enseres	Equipo computación y software	Total
Saldo al 31/12/2017	US\$	73.515,52	478.442,26	135.892,74	755	688.605,52
Adiciones		-	-	-	-	-
Ventas		-	-	-	-	-
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
Adiciones		-	-	-	-	-
Bajas de activos		-	-	(97.237,29)	-	(38.655,45)
Saldo al 31/12/2019	US\$	73.515,52	478.442,26	0,00	755,00	552.712,78

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

Detalle	US\$	Inmuebles	Muebles y enseres	Equipo computación y software	Total
Saldo al 31/12/2017	US\$	257.294,06	67.946,37	301,27	325.541,70
Gasto del período		-	-	-	-
Bajas de activos		-	-	-	-
Saldo al 31/12/2018	US\$	257.294,06	67.946,37	301,27	325.541,70
Gasto del período		-	-	-	-
Bajas de activos		-	(67.946,37)	-	(67.946,37)
Saldo al 31/12/2019	US\$	257.294,06	0,00	301,27	257.595,33

NOTA 10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Composición de los saldos

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inversión en acciones ECSA (1)	479,00	479,00
Inversiones Bco. Produbanco	15.800,00	
Total Inversiones no corrientes	<u>16.279,00</u>	<u>479,00</u>

- (1) El Capital de Empresas Consolidadas S.A. asciende a \$ 2.000, de la cual la compañía es accionista del 24%.

- (2) Un detalle de las inversiones mantenidas en el Banco Produbanco es el siguiente:

Fecha Emisión	Fecha Vencimiento	Valor	Días Plazo	Tasa Efectiva Anual	Interés al Vencimiento	Interés proporcional
10/4/2019	6/4/2020	8.300,00	362	6,35%	529,98	387,97
10/4/2019	6/4/2020	7.500,00	362	6,35%	478,90	350,57
Total		15.800,00			1.008,87	738,54

NOTA 11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores locales	-	1.352,00
Otras Oblig. - Accionistas	-	4.985,00
Anticipo de Clientes (1)	26.026,10	-
Total cuentas y documentos por pagar	26.026,10	6.337,00

(1) Los anticipos de clientes corresponden al pago de arriendo y alícuotas del edificio de la Compañía, el cual se cancela semestralmente.

NOTA 12. IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuestos SRI por pagar	427,61	433,38
Total pasivos por impuestos corrientes	427,61	433,38

- Un resumen de la conciliación tributaria preparada por la administración de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es como sigue:

		2019	2018
Pérdida/Utilidad contable	US\$	(20.991,69)	(17.386,64)
(-) 15% participación trabajadores		-	-
(=) Utilidad antes de impuesto a la renta	US\$	(20.991,69)	(17.386,64)
(+) Gastos no deducibles		16.535,34	4.740,69
(=) Pérdida tributaria/Utilidad gravable	US\$	(4.456,35)	(12.645,95)
Impuesto a la renta causado (25%-22%)		-	-
Anticipo determinado		-	-

Impuesto a la renta del ejercicio	US\$	-	-
-----------------------------------	------	---	---

Pérdidas tributarias

La Compañía presenta al 31 de diciembre de 2019 una pérdida tributaria por US\$ 4.456,35, 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 período 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 esperadas de contratos de construcción se reconocerá como gasto no deducible en el período 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 período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando se produzca el desmantelamiento.
4. Deterioro de propiedad, planta y equipo y otros activos no corrientes se reconocerá como gasto no deducible en el período 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.
5. Provisiones diferentes a las cuentas incobrables y desmantelamiento se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando se desprenda efectivamente de los recursos para cancelar la obligación.
6. 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 período que se realice el registro contable, sino cuando se produzca la venta.
7. 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.

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

9. Los créditos tributarios no utilizados generados en períodos anteriores de acuerdo a la Ley.
10. En los contratos de servicios integrados con financiamiento de la contratista contemplados en la Ley de Hidrocarburos, siempre y cuando las fórmulas de amortización previstas para fines tributarios no sean compatibles 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 fórmulas, durante los períodos en los cuales la amortización contable sea inferior a la amortización tributaria, según los términos establecidos en la Ley y Reglamento.
11. Las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio 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 Dolarización 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 desprenda 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

NOTA 13. OTROS PASIVOS CORRIENTES

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Garantía Arriendo EXCERSA	8.300,00	8.300,00
Garantía Arriendo Huang Feng	7.500,00	7.500,00
Total otros pasivos corrientes	15.800,00	15.800,00

NOTA 14. PROVISIÓN POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Jubilación Patronal	44.174,32	43.418,09
Total otros pasivos corrientes	<u>44.174,32</u>	<u>43.418,09</u>

- Corresponde a cuatro 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. Para el cálculo de esta provisión se ha considerado el análisis efectuado en el 2018, con proyección al 2019 por un Actuario Independiente.

Supuestos Utilizados

Tasa de descuento	8,22%
Tasa de inflación de largo plazo	2,00%
Incremento salarial de largo plazo	3,00%
Tabla de mortalidad	RV08
Fecha de censo	31/12/2018

NOTA 15. CAPITAL

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Capital Social	800,00	800,00
Total Capital	<u>800,00</u>	<u>800,00</u>

- La Compañía UNIÓN COMERCIAL INDUSTRIAL C.A. UCICA, cuenta con un capital de US\$ 800,00, divididos en 800 acciones, cuyo valor nominativo es de US\$ 1,00 cada una. Un detalle del capital de la Compañía, es como sigue:

Diciembre 31	2019
Empresas Consolidadas S.A.	196,00
Ivette Pérez Ochoa	200,00
Carlos Alfonso Pérez Ochoa	4,00
Marco Antonio Pérez Ochoa	200,00
Mary Francés Pérez Ochoa	200,00
TOTALES →	800,00

NOTA 16. RESERVAS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Legal (1)	400,00	12.183,71
Facultativa (2)	-	287.257,72
Total Capital	<u>287.657,72</u>	<u>299.441,43</u>

- (1) De acuerdo a las disposiciones en la Ley de Compañías de las utilidades liquidadas 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 2019, la Compañía ajustó el valor excedente a fin de cumplir lo establecido en la normativa mencionada.
- (2) Mediante acta celebrada el 03 de diciembre de 2019, los socios decidieron disolver la Reserva Facultativa mediante un análisis histórico de su creación.

NOTA 17. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Superávit revaluación propiedad planta y equipos	149.357,99	149.357,99
Total otros resultados integrales	<u>149.357,99</u>	<u>149.357,99</u>

- 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.

NOTA 18. RESULTADOS ACUMULADOS

<u>Composición de los saldos</u>	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Utilidades Acumuladas	119.023,15	83.978,62
Pérdidas Acumuladas	(17.386,64)	-
Resultados Acumulados por adopción primera vez Niif	58.608,65	58.608,65
Total otros resultados integrales	136.984,34	142.587,27

(1) 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.

NOTA 19. RESULTADO DEL EJERCICIO

<u>Composición de los saldos</u>	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Pérdida del Ejercicio	(20.991,69)	(17.386,64)
Total Resultado del Ejercicio	(20.991,69)	(17.386,64)

NOTA 20. INGRESOS OPERACIONALES

Composición de los saldos

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Arriendo	95.796,30	75.750,00
Alícuotas clientes	3.744,00	2.340,00
Total ingresos operacionales	99.540,30	78.090,00

NOTA 21. COSTO DE VENTAS

Composición de los saldos

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Costo de Ventas de Inventario	15.956,36	-
Total Costo de Ventas	15.956,36	-

NOTA 22. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Composición de los saldos

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Beneficios Sociales	1.844,48	1.812,48
Jubilación Patronal	3.977,99	-
Honorarios Profesionales	54.042,14	35.460,43
Estudios Actuariales	150,00	-
Mantenimiento de Equipos	3.473,31	11.047,79
Seguridad y Vigilancia	162,84	189,68
Servicio de Mensajería	5.543,93	1.730,90
Servicio facturación electrónica y contabilidad	429,00	221,15
Servicios Básicos	650,56	1.177,11
Servicios de Gestión	-	16.508,48
Servicio de Limpieza	6.782,54	9.355,00
Deterioro de inventarios	13.619,45	-
Alimentación	1.568,41	6.525,96
Arriendo	9.150,00	1.300,00
Cuotas y Alícuotas	5.567,50	2.496,00
Impuestos y contribuciones	5.399,25	6.366,44
Movilización	22,19	360,38
Multas e intereses	415,46	176,88
Reembolsos	174,36	-

Útiles y suministros	271,22	1.059,77
Gastos bancarios	104,33	187,53
Otros	2.645,59	2.584,54
Total gastos administrativos	115.994,55	98.560,52

NOTA 23. OTROS INGRESOS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Venta de Inventario	5.488,44	-
Venta de Activos fijos	-	2.678,57
Intereses ganados	945,48	164,18
Otros ingresos (1)	4.985,00	241,13
Total otros ingresos	11.418,92	3.083,88

- (1) Corresponde a una baja de cuentas por pagar a partes relacionadas, que de acuerdo al análisis de gerencia no se cancelaron.

NOTA 24. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Un detalle de las transacciones con partes relacionadas acumuladas en el año 2019, es como sigue:

Parte Relacionada	Operaciones Activo	Operaciones pasivo	Gastos	Ingreso
Amaebi Cía. Ltda. (a)	2.912,33	-	-	2.600,30
Sancor S.A. (b)	3.972,16	5.000,00	-	-
Empresas Consolidadas S.A. (c)	-	10.868,00	9.150,00	-
Ivette Pérez (d)	868,62	20.191,78	20.920,46	775,55
Total	7.753,11	36.059,78	30.070,46	3.375,85

- (a) Ingresos por concepto de venta de mercadería (artículos de acero inoxidable), y cuentas por cobrar generados por la venta de mercadería antes indicada.
- (b) Cuentas por cobrar por concepto de préstamos concedidos a cortos plazo y cuentas por pagar generado por un préstamo a mutuo a corto plazo.
- (c) Gastos y cuentas por pagar generadas por concepto de arrendamiento de oficina año 2019.
- (d) Ingresos por concepto de venta de mercadería (artículos de acero inoxidable), gastos generados por concepto de servicios de administración, cuantas por pagar por concepto de reembolso de gastos y por servicios administrativos año 2019 y años anteriores, cuenta por cobrar generadas por la venta de mercadería.

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.

NOTA 25. PASIVO CONTINGENTE

Concluido el período 2019 y habiendo analizado las novedades presentadas a la fecha no se cuenta con ninguna contingencia.

NOTA 26. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS SOBRE EL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Debido a la situación actual, causada por la crisis sanitaria (COVID 19) a nivel nacional y mundial por la que estamos atravesando, según el análisis de Gerencia se estima que generará un impacto económico en la Compañía para el siguiente año 2020, Ucica C.A. no buscará nuevas actividades, para tener más ingresos a más de los que tiene por arriendo, ya que no tiene empleados con relación de dependencia y solo tendrá que acatar los IMPUESTOS que disponga el Gobierno, se realizarán reuniones con los accionistas para canalizar lo más urgente que es la venta del único bien que posee la empresa.

NOTA 27. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de UNIÓN COMERCIAL INDUSTRIAL C.A. UCICA, por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 serán aprobados de manera definitiva el 10 de julio de 2020 por la Junta de Socios de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Por: UNIÓN COMERCIAL INDUSTRIAL C.A. UCICA

x 
Ivette Pérez Ochoa
Presidente


Lic. Jermy Chuquimarca
Contadora General