

UC PETROLEUM SERVICES S.A. UCPETROSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De UC PETROLEUM SERVICES S.A. UCPETROSA terminado al 31 de Diciembre del 2018

La Compañía tiene como actividad principal la comercialización y Venta al por Mayor de Computadoras y Programas de Computadoras: Ventas al por Mayor y Menor de Equipos y Aparatos de comunicación, incluido sus partes y piezas y Desarrollos de programas computacionales.

La información contenida en estos estados financieros esta efectuada en moneda de Dólares de los estados unidos de Norte América.

El domicilio de la compañía es la ciudad de Guayaquil y sus actividades comerciales son a nivel nacional.

Dirección: Córdova 1021 y Av. 9 de Octubre piso 22 of 1

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de América y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su siglas en inglés) *y representa la adopción integral, de las referidas normas, de forma que presentan razonablemente la situación financiera de UC PETROLEUM SERVICES S.A. UCPETROSA al 31 de diciembre del 2018, así como el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.* Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables abajo mencionadas.

El Activo está distribuido de acuerdo a como indican las normas DE NEC y NIIF

Activo Corriente:

Efectivo y equivalente

Representan Efectivo fondos bancarios y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, son medios inicialmente al valor razonable, neto de los costos de transacción menos la provisión por cuentas incobrables y deterioro

Inventarios

Son los bienes que están en bodega para la venta y que están valorados a su costo histórico, actualmente podemos aceptarlos como costos reales, no existiendo deterioro presente.

Los elementos de Propiedad, Planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y la puesta en condiciones La Venta según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo

Otros Activos Corrientes

Son un grupo de Cuentas determinadas, sujetas a liquidación en el próximo ejercicio económico de la empresa.

En total del Activo Corriente representa a su valor nominal que no difiere de su valor razonable a los valores que fueron pactados.

En el Activo No Corriente se considera el grupo de Cuentas PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS y los Pasivos a Largo Plazo menos la DEPRECIACION ACUMULADA Se reconocen inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable

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. Las cuentas por pagar se registran a su valor nominal que es el equivalente a su costo amortizado.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

Estos pasivos financieros se clasifican en pasivos corrientes, excepto los movimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes,

Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período. La Compañía constituye una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas

Participación de trabajadores

De acuerdo con el Código de trabajo, la compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del periodo en que se devenga.

Impuestos.

Los impuestos deberán pagarse en cuanto sea necesario, en los términos que indican las leyes.

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 son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se miden 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.

Venta de bienes

Los ingresos ordinarios provenientes de las ventas de bienes deben ser registrados cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes, el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Venta de servicios

Los ingresos ordinarios por prestación de servicios se reconocen por la referencia al grado de terminación de la transacción final del periodo en que se informa y porque puede ser estimado con fiabilidad.

Costos y Gastos

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.

Compensación de saldos y transacciones

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

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presenta netos en las cuentas de resultados.

Adopción Por Primera Vez de la NIIF para las PYMES

Según la Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 de la Superintendencia de Compañías del 11 de octubre del 2011 y publicada en el Registro Oficial # 566 del 28 de octubre del 2011, la Compañía debe presentar sus estados financieros del período que se inicie a partir del 1 de enero del 2011 de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES. Conforme a la aplicación de esta Resolución, la Compañía adoptó la presentación de sus estados financieros del año 2012 de acuerdo con la NIIF para las PYMES y en la misma forma se informa para el año 2018

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). A partir del 1 de enero del 2012, así mismo los estados financieros de la Compañía 2018 son preparados de acuerdo con NIIF para las PYMES.

Cambios en las políticas contables, criterios de valoración y forma de presentación de los estados financieros

La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral, y

Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La compañía ha adoptado las 5 excepciones obligatorias y 1 exención optativa, que es la revalorización de los bienes inmuebles como costo atribuido, permitido por las NIIF para las PYMES. Y la cual no hemos utilizado por considerar que los valores que intervienen están actualizados.

Las conciliaciones de los estados Financieros de UC PETROLEUM SERVICES S.A. UCPETROSA año 2017-2018 están basados de acuerdo a los siguientes Valores:

| UC PETROLEUM SERVICES S.A. UCPETROSA | 2,017 | 2,018 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| ACTIVO CORRIENTE | 313,377.38 | 330,737.53 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 0 | 0 |
| DEPRECIACION ACUMULADA | <u>0</u> | <u>0</u> |
| TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 0 | 00.00 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 0 | 0 |
| TOTAL DEL ACTIVO | 313,377.38 | 330,737.53 |
| PASIVO CORRIENTE | 63,029.83 | 40,525.12 |
| PASIVO NO CORRIENTE | 0.00 | 0.00 |
| PATRIMONIO | 250,347.55 | 290,212.41 |
| TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | 313,377.38 | 330,737.53 |

La Conciliación del Estado de Resultados Integral, está basado en los valores correspondientes a los años 2017 y 2018 según el siguiente resumen:

| ESTADOS DE RESULTADOS | 2,017 | 2,018 |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|
| VENTAS SERVICIOS Y OTROS INGRESOS | 287,749.09 | 183,185.09 |
| MENOS | | |
| COSTO DE VENTA Y GASTOS | <u>181,234.36</u> | <u>124539.79</u> |
| RESULTADOS | 106,514.73 | 58.645.30 |
| IMP.RENTA | 20,159.50 | 9,983.17 |
| 15% PARTICIPACION DE EMPLEADOS | 15,977.21 | 87,96.80 |
| RESULTADOS NETOS | 70,378.02 | 39,864.86 |

Aprobación de los Estados Financieros.

Debemos indicar que los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018 han sido aprobados por la Junta de Accionistas.