

Notas a los Estados Financieros

UNIVAL S.A. VALVULAS UNIVERSALES.

31 de Diciembre del 2019

IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad.**
UNIVAL S.A. VALVULAS UNIVERSALES
- **RUC de la entidad.**
1792171482001
- **Domicilio de la entidad.**
Pichincha / Quito / Av. De Los Ciruelos OE1-240 y 10 de Agosto.
- **Actividad Económica.**

La Compañía UNIVAL S.A. VALVULAS UNIVERSALES, fue constituida el 18 de diciembre del 2008. Su objetivo principal es la prestación de servicios y asistencia técnica industrial en el área de la ingeniería civil y petrolera, provisión de suministros industriales y accesorios para ductos en general, tales como, oleoductos gasoductos, poliductos y demás elementos necesarios para la explotación petrolera.

El control de la Compañía es ejercido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador

a) Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

b) Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

c) Efectivo.

En este grupo contable se registra el efectivo en caja/ bancos. Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal.

d) Cuentas por cobrar clientes no relacionados.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

e) Inventarios.

En este grupo contable se registra el producto terminado tales como: tubos, válvulas, entre otros, para ser vendidos en el curso normal de las operaciones.

Medición inicial. - los inventarios se miden por su costo; el cual que incluye: precio de compra, aranceles de importación, otros impuestos no recuperables, transporte, almacenamiento, costos directamente atribuibles a la adquisición o producción para darles su condición y ubicación

actual, después de deducir todos los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares (incluye importaciones en tránsito).

Medición posterior. - el costo de los inventarios se determina por el método promedio ponderado y se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

f) Otras cuentas por cobrar.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores relacionados y no relacionados originadas en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la Compañía. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

g) Propiedades y equipos.

En este grupo contable se registra todo bien tangible (incluyendo plantas productoras) adquiridos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición inicial. - las propiedades, planta y equipo, se miden al costo, el cual que incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición posterior. - las propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

Descripción	Vida útil	Valor residual
Maquinaria, Equipo e Intalaciones	10 años	(*)

(*) A criterio de la Administración de la Compañía, estos activos se van a mantener hasta el término operativo de los mismos y, al no ser sujetos de venta a terceros, el valor residual asignado a los activos es cero o nulo.

h) Cuentas por pagar proveedores

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

i) Pasivos por beneficios a los empleados.

Pasivos corrientes. - en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

Pasivos no corrientes. - en este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

La tasa utilizada para descontar las obligaciones de beneficios post-empleo (tanto financiadas como no) se determinará utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al final del período sobre el que se informa, correspondientes a las emisiones de bonos u obligaciones empresariales de alta calidad. En monedas para las cuales no existe un mercado amplio para bonos empresariales de alta calidad, se utilizarán los rendimientos de mercado (al final del período de presentación) de los bonos gubernamentales denominados en esa moneda.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del período en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidos como partidas que no se reclasificarán al resultado del período en Otros Resultados Integrales.

j) Otros pasivos corrientes.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de acreedores relacionados y no relacionados adquiridos en actividades distintas al curso normal de negocio. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal menos las pérdidas por deterioro del valor.

Para las otras cuentas y documentos por cobrar de largo plazo su medición inicial es por su valor nominal y posteriormente se miden a su costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva menos las pérdidas por deterioro del valor.

k) Impuestos.

Activos por impuestos corrientes. - en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes. - en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias. - en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

- Impuesto a las ganancias corriente. - se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para el año 2019 asciende a 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.

I) Patrimonio.

Capital social. - en este grupo contable se registra el monto aportado del capital. Se mide a su valor nominal.

Resultados acumulados. - en este grupo contable se registran las utilidades netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Accionistas no han determinado un destino definitivo / no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Accionistas.

m) Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba beneficios económicos asociados con la transacción; y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad. Están conformados por:

Venta de bienes. - en este grupo contable se registran las ventas de suministros electrónicos y eléctricos; surgen cuando se han transferido los riesgos y ventajas de tipo significativo de propiedad de los bienes al comprador; la Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión de los bienes ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir neta de devoluciones, rebajas y descuentos

n) Costos y gastos.

Costo de ventas. - en este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias; incluyen las pérdidas generadas por valor neto de realización y bajas de inventarios.

Gastos. - en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

EFECTIVO.

	Diciembre 31, 2019
Caja y Bancos	<u>319,78</u>
	<u>319,78</u>

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

	<u>Diciembre 31, 2019</u>
Cuentas por cobrar clientes	173.628,04
Provisión cuentas incobrables	<u>-3.263,18</u>
	170.364,86

IMPUESTOS ANTICIPADOS.

	<u>Diciembre 31, 2019</u>
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	6.362,17
Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R.)	12.965,95
Anticipo de impuesto a la renta	0,00
	19.328,12

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.

	<u>Diciembre 31, 2019</u>
<u>Propiedades, planta y equipos, neto:</u>	
Equipo de computación	2.500,00
Vehículos	14.944,65
Depreciación acumulada propiedad, planta y equipo	<u>-3.569,95</u>
	13.874,70

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES.

	<u>Diciembre 31, 2019</u>
Proveedores locales	236.282,38
Proveedores del exterior	<u>2.824,38</u>
	233.457,50

OBLIGACIONES BANCARIAS.

	<u>Diciembre 31, 2019</u>
Tarjetas de crédito	<u>294,98</u>
	294,98

OBLIGACIONES CON EMPLEADOS.

	<u>Diciembre</u> <u>31, 2019</u>
Obligaciones pendientes con los trabajadores	16.148,61
	<u>16.148,61</u>

IMPUESTOS POR PAGAR.

	<u>Diciembre</u> <u>31, 2019</u>
Retenciones de I.V.A. por pagar	401,22
Retenciones de Renta por pagar	25,03
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio Corriente	<u>2.645,92</u>
	<u>3.072,17</u>

RESUMEN CONCILIACION TRIBUTARIA.

	<u>Diciembre</u> <u>31, 2019</u>
Utilidad (Pérdida) antes de impuestos	12.253,09
(Menos) Participación de trabajadores	1.837,96
(Más) Gastos no deducibles	<u>168,53</u>
Utilidad (pérdida) gravable	10.583,66
Impuesto a la renta causado 22%	<u>2.645,92</u>
Impuesto causado	2.645,92
-Crédito tributario a favor de la empresa	<u>-2.562,75</u>
Saldo por pagar	<u>83,17</u>

PATRIMONIO.

Capital. -Al 31 de diciembre de 2019, el capital social es de USD \$ 155.000,00 y está constituido por 155,000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

Resultados acumulados

Pérdidas acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la re liquidación de impuestos u otros.

INGRESOS

	Diciembre 31, 2019
Ingresos operacionales	<u>256.345,02</u>
	<u>256.345,02</u>

COSTO VENTAS.

	Diciembre 31, 2019
Costos de ventas	<u>205.728,47</u>
	<u>205.728,47</u>

GASTOS DE VENTAS.

	Diciembre 31, 2019
Gastos de ventas del periodo	<u>38.363,44</u>
	<u>38.363,44</u>