

UBIKASOLUCIONES CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2018

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Ubikasoluciones Cia.Ltda. es una compañía que fue constituida el 17 de agosto del 2009 con domicilio en Ecuador provincia de Pichincha, ciudad de Quito. Inicia sus actividades comerciales el 16 de octubre del 2009, su actividad económica es: **VENTA AL POR MAYOR Y POR MENOR DE ACCESORIOS, PARTES Y PIEZAS DE VEHICULOS AUTOMOTORES.**

Los Estados Financieros que se acompañan y las presentes Notas a los Estado Financieros han sido aprobados el 10 de abril del 2019 por los socios de la Compañía en Junta General según consta en el Acta que se adjunta.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF'S para PYMES)

2.2 Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos. Los Estados Financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de America (US\$), la unidad monetaria adoptada por el Ecuador a partir de marzo del 2000.

2.3 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifica en función del vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y no corrientes los de vencimiento superior a dicho periodo.

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.5 Cuentas por Cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente. La cartera de clientes al final del periodo es totalmente limpia y sin riesgo alguno.

2.6 Propiedad y equipo

2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de Propiedad y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de Propiedad y equipo comprende su precio de adquisición más

todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: Después del reconocimiento inicial, la Propiedad y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.6.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo de Propiedad 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.

La depreciación se ha contabilizado de acuerdo a las siguientes vidas útiles.

Vehículos	5 años	20%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%

2.6.4 Retiro o venta de Propiedad y equipo - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de Propiedad y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados. En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

La administración de la Compañía como procedimiento efectuara el análisis de si existe la incidencia de deterioro en los activos adquiridos por la empresa.

2.7 Cuentas y documentos por Pagar

2.7.1 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.

2.7.2 Baja de un pasivo financiero - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo sí, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

2.8 Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.8.1 Impuesto 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 imposables o deducibles y partidas que no serán 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.

2.8.2 Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce

fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.9 Reconocimiento de ingresos - Se calculan 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.

2.9.1 Venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados 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.

2.9.2 Prestación de servicios - Se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato

2.9.3 Ingresos por intereses - Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable.

2.10 Costos y Gastos - Se registran al costo histórico. 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.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	Diciembre 31 del 2018
Bancos	16,313.14
TOTAL	16,313.14

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31 del 2018
Clientes	2868.63
Anticipos a Liquidar	420.54
Varios Deudores (relacionada)	4201.89
TOTAL	7491.06

5. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	Diciembre 31 del 2018
Proveedores Por Pagar	4265.13
Iess por Pagar	51.49
Sueldos por Pagar	179.29
Decimo Tercer sueldo por pagar	16.5
Decimo Cuarto sueldo por pagar	16.08
Utilidades por pagar	1441.5
Prestamos Socios	9232.12 (1)
Dividendos por Pagar	<u>6390.64 (2)</u>
TOTAL	<u>21,592.75</u>

(1) (Corresponde a valores de proveedores cancelados por la gerencia con su cuenta personal en períodos anteriores al año 2015)

(2) En esta partida fue registrada por resolución de junta de socios del año 2013 donde se decidió que se proceda a cancelar los dividendos de los años anteriores hasta el presente año la empresa está trabajando para recuperarse por lo que aún mantiene como pendiente de pago dichos valores.

6 IMPUESTOS

6.1 Activos y pasivos del año corriente - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Diciembre 31 del 2018
Retenciones Fuente este Período	612.77
Crédito tributario por Ret. IVA	<u>4907.4</u>
TOTAL	<u>5520.17</u>

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Diciembre 31 del 2018
Impuesto mensual IVA por pagar	15
Impuesto mensual Ret. Fuente por pagar	<u>31.39</u>
TOTAL	<u>46.39</u>

6.2 Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, amortización y descuento especial por la ley de la solidaridad es como sigue:

UTILIDAD DEL EJERCICIO	-9,609.99
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-1441.50
UTILIDAD GRABABLE	-8168.49
- INGRESOS EXCENTOS	0.00
+ GASTOS NO DEDUCIBLES	122.60
UTILIDAD TRIBUTARIA	-8291.09
- AMORTIZACION PERDIDA AÑO 2014	-2072.77
BASE IMPONIBLE	-6218.32
- DEDUCCION POR LEY DE SOLIDARIDAD HASTA 1 FRACCION BASICA DESGRAVADA	6218.32
BASE IMPONIBLE	0.00
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO AÑO 2018	0.00
UTILIDAD CONTABLE	-6087.7
PERDIDA TRIBUTARIA DEL EJERCICIO A AMORTIZAR	0.00
IMPUESTO CAUSADO	0.00
- ANTICIPO CALCULADO IR 2017	8.00
- RETENCIONES EN LA FUENTE AÑOS ANTERIORES	0.00
- RETENCIONES EN LA FUENTE AÑO 2018	612.77
+ 3RA.CUOTA ANT.I.RENTA	0
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A FAVOR	612.77

6.2.1 El resumen de la amortización de la pérdida del año 2014 que influye en la conciliación del presente año, es como sigue:

UBIKA SOLUCIONES CIA.LTDA.			
ANEXO AMORTIZACION 2014			
CALCULO AMORTIZACION			
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	-8,291.09		
AMORTIZACION 25%	-2072.77		
PERDIDA AÑO 2014	4485.72		
PERDIDA AMORTIZADA AÑO 2015	635.69		
SALDO PERDIDA AÑO 2014 POR AMORTIZAR	3850.03		
PÉRDIDA AMORTIZADA AÑO 2017	875.73		
SALDO PERDIDA AÑO 2014 POR AMORTIZAR	2,974.3		
PÉRDIDA AMORTIZADA AÑO 2018	-2072.77		
SALDO PERDIDA AÑO 2014 POR AMORTIZAR	901.53		
AÑO 2016 NO SE PUEDE AMORTIZAR POR CUANTO HAY PERDIDA			

7. PATRIMONIO

7.1 Capital Social - El capital social autorizado consiste de 400 participaciones de US\$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por participación y un derecho a los dividendos.

7.2 Reservas

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

8. VENTAS

Un resumen de las ventas de la Compañía es como sigue:

	Diciembre 31 del 2018
Venta de Repuestos	61275.73
TOTAL	<u>61275.73</u>

9. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos administrativos y ventas reportados en los estados financieros es como sigue:

	Diciembre 31 del 2018
- COSTO DE VENTAS	
COMPRAS	45634.22
DEVOLUCIONES EN COMPRAS	-555.62
COSTO DE VENTAS	<u>45078.6</u>

GASTOS OPERACIONALES

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Honorarios Profesionales	1500
Seguros Pagados	826.68
Imp.Adiconales Munic. Y otros	11

TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	2337.68
GASTOS VENTAS Y LOGISTICA	
Sueldos y Salarios	198
Aporte Patronal	24.06
Aporte tiempo parcial	8.72
Décimo Tercer Sueldo	16.5
Décimo Cuarto Sueldo	16.08
Viáticos alimentos y otros	58.5
Trabajos Ocasionales	3521.13
Utiles de Oficina	56.25
Dep.Maquinaria y Equipo	43.65
Transporte	85.83
Gasto Varios	35
TOTAL GASTOS VENTAS Y LOGISTICA	4063.72
Gastos Financieros	
Gastos Bancarios	63.14
Total Gastos Financieros	63.14
Otros Egresos	122.6
Multas e intereses no deducibles	7.17
Diferencias	0.38
Retenciones Asumidas	67.05
Otros Gastos No deducibles	48
Total Otros Egresos	122.6
TOTAL GASTOS	6587.14

10 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril 10 del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Por lo que corresponde a las demás cuentas no presentan información a revelar.



Ing. Fanny Chasi
CONTADOR
C.I. 0501796585
REGISTRO-24381

