

UBIKASOLUCIONES CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2019

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 25 días del mes de mayo 2020 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 doptada por el Ecuasor a partir de marzo del 2000.

2.3 Clasificacion 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:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	19,566.87
EFECTIVO EN BANCOS	19,566.87
Banco Pichincha Cta.Cte. 3452300504	19,566.87

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:

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	26,357.91
Clientes	26,357.91
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8,905.08
Varios Deudores	7,854.45
Anticipos a liquidar	1,050.63

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:

OBLIGACIONES COMERCIALES	18,212.04
Proveedores Locales	18,212.04
OBLIGACIONES LABORALES	2,546.11
Aporte Personal IESS	38.18
Aporte Patronal IESS	66.91
Sueldos Por Pagar	365.74
15% Utilidades por Pagar	2,075.28
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	363.09
Imp.IVA mensual por pagar	33.33
Imp.Ret.Fuente mensual por pag	329.76
PROVISIONES	300.25
Decimo Tercero Por Pagar	218.46
Decimo Cuarto por Pagar	81.79
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	17,412.28
Prestamo Socios Empresa	9,232.12
Xavier Cando	6,000.00
Magaly Lema	2,180.16
DIVIDENDOS POR PAGAR	5,774.36
Dividendos por pagar M.Lema	2,419.28
Dividendos por parar M.Román	3,035.56
Dividendos por parar L.Lema	319.52

6 IMPUESTOS

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

IMPUESTOS ANTICIPADOS	8,946.69
Antic.Ret. Fuente Corriente	1,266.69
Credito Fiscal IVA mensual	7,067.23
Credito Tributario Renta 2018	612.77

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:

UBIKASOLUCIONES CIA LTDA			
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS			
CONCILIACION TRIBUTARIA			
UTILIDAD DEL EJERCICIO			13,835.17
15% PARTICIPACION TRABAJADORES			2,075.28
UTILIDAD GRABABLE			11,759.89
- INGRESOS EXCENTOS			-
+ GASTOS NO DEDUCIBLES			203.62
UTILIDAD TRIBUTARIA			11,963.51
- AMORTIZACION PERDIDA AÑO 2014			901.53
- AMORTIZACION PERDIDA AÑO 2016			802.44
BASE IMPONIBLE			10,259.54
- DEDUCCION POR LEY DE SOLIDARIDAD HASTA 1 FRACCION BASICA			6,218.32
BASE IMPONIBLE			0.00
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO AÑO 2018			-
UTILIDAD CONTABLE			10,055.92
PERDIDA TRIBUTARIA DEL EJERCICIO A AMORTIZAR			0.00
IMPUESTO CAUSADO			-
- RETENCIONES EN LA FUENTE AÑO 2019			1,266.69
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A FAVOR			1,266.69

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	
UTILIDAD CONTABLE	11759.89
CALCULO AMORTIZACION	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	11,963.51
AMORTIZACION 25%	2990.88
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	2974.3
PÉRDIDA AMORTIZADA AÑO 2018	2072.77
SALDO PERDIDA AÑO 2014 POR AMORTIZAR	901.53
PERDIDA AMORTIZADA AÑO 2019	901.53
SALDO PERDIDA AÑO 2014 POR AMORTIZAR	0.00

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:

INGRESOS OPERACIONALES	127,135.33	127,135.33
VENTAS	127,135.33	127,135.33
VENTAS A CREDITO	127,135.33	127,135.33
Facturas	127,135.33	127,135.33

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:

COSTO DE VENTAS	105,115.86	105,115.86
INVENT.INICI (-) INV.FINAL	105,115.86	105,115.86
Compras Locales	103,461.17	103,461.17
Devolucion Compras (-)	(1,295.91)	(1,295.91)
Transporte en Compras (+)	2,950.60	2,950.60

GASTOS ADMINISTRATIVOS	4,890.64	4,890.64
GASTOS DE PERSONAL	142.86	142.86
G.A. Capacitaciones	142.86	142.86
GASTOS ASESORIA Y APOYO	2,291.68	2,291.68
G.A.Honorarios Profesionales	2,291.68	2,291.68
GASTOS MATERIALES Y MANTENIMIE	1,314.61	1,314.61
G.A.Utiles de Oficina	30.00	30.00
G.A.Mantenimiento Equipo de Cómputo	147.32	147.32
G.A.Mantenimiento Vehiculos	1,137.29	1,137.29
DEPRECIACIONES	65.25	65.25
G.A.Deprec. Maquinaria y Equip	41.59	41.59
G.A.Deprec,Equipo de Computaci	23.66	23.66
ARRIENDOS - SEGUROS	751.80	751.80
G.A.Seguros Pagados	751.80	751.80
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	324.44	324.44
G.A.Impuestos Municipales y Ot	96.59	96.59
G.A.Afiliaciones y Membresias	207.00	207.00
G.A.Contribucion SIC	20.85	20.85
GASTOS DE VENTAS	3,379.81	3,379.81
GASTOS DE PERSONAL	3,223.89	3,223.89
G.V. Sueldos	2,423.52	2,423.52
G.V. Aporte patronal	294.45	294.45
G.V. Decimo tercero	201.96	201.96
G.V. Decimo Cuarto	197.04	197.04
G.V. less Tiempo parcial	106.92	106.92
GASTOS MATERIALES Y MANTENIMIE	117.25	117.25
G.V.Utiles de Oficina	30.00	30.00
G.V.Peajes	57.00	57.00
G.V.Envios /Encomiendas	30.25	30.25
OTROS GASTOS VENTAS	38.67	38.67
G.V. Flete Mercaderias	38.67	38.67
EGRESOS NO OPERACIONALES	283.41	283.41
MOVIMIENTO FINANCIERO	79.79	79.79
Gastos Bancarios	79.79	79.79
OTROS EGRESOS	203.62	203.62
Multas e intereses no deducibles	13.70	13.70
Gastos sin documento	93.44	93.44
Retenciones Asumidas	96.35	96.35
Diferencias	0.13	0.13

10 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros abril 18 del 2020 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