

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía “**UNIVERSAL PETROLEUM SERVICES S.A. UNIPETSA**, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 18 de noviembre de 1999, con la Resolución No. 99.1.1.1.2968, de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 20 de diciembre de 1999.

El objeto social básico que tiene la compañía es: Importación, exportación de todo lo relacionado con la industria en general, en especial la petrolera y la eléctrica.

El capital inicial, una vez efectuada la dolarización, es de \$12.000,00 doce mil.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente, y el Gerente, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de cinco años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente.

B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **UNIVERSAL PETROLEUM SERVICES S.A. UNIPETSA.**, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE

Kurochkin Víctor

GERENTE GENERAL

Arauz Jaramillo Luis Alberto

NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 -12-2012

UNIVERSAL PETROLEUM SERVICES S.A. UNIPETSA

Kurochkin Victor	\$6600.00
Arauz Jaramillo Luis Alberto	\$3600.00
Guallasamin Rojas Edwin Alberto	\$1800.00
TOTAL	\$12000.00

C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

C.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y el control interno de la Empresa, es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

C.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de contabilidad generalmente aceptados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

C.3) OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

ACTIVO

C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Cajas y Bancos	17.329.32
TOTAL	17.329.32

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2012 de las cuentas bancarias y los saldos de la caja chica.

C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar clientes	9.545.93
Otras cuentas por cobrar	12.564.27
Mercadería en Transito	33.400.89
Crédito Tributario	25.014.15
TOTAL	80.525.24

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período:

C.3.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Muebles y Enseres	3.386.59
Equipos	12.096.35
Equipo de Computación	622.90
Vehículos	10.000.04
Depreciación acumulada	-0.07
TOTAL	26.105.81

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adopción de las normas NIIFs. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Maquinaria y Equipo	10%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de Cómputo	33%
Vehículos	10%
Edificios	5%

PASIVO

C.3.5. PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar	3.162.80
Ctas. por Pagar Relacionadas	10.819.63
Provisiones Sociales	3.595.91
Otras cuentas por pagar	7.422.07
TOTAL	25.000.41

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar proveedores y por pagar del año.

C.3.6 PASIVOS LARGO PLAZO

Provisión Jubilación Patronal	5.451.30
Provisión para Desahucio	2.417.48
Obligaciones Bancarias	50.000.00
TOTAL	57.868.78

Estos valores corresponden a las provisiones que se realizaron con el estudio de la firma actuarial LOGARITMO.

C.3.6. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	12.000.00
Reserva Legal	6.000.00
Reserva Facultativa	1.672.79
Resultados Acumulados	22.639.51
Resultado del ejercicio	-1.221.12
TOTAL	41.091.18

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa **UNIVERSAL PETROLEUM SERVICES S.A. UNIPETSA**

C.3.7. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una Pérdida neta por el valor de 1.221.12 dólares
