

UNIVERSAL PETROLEUM SERVICES S. A. UNIPETSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO Al 31 de diciembre del 2016

EXPEDIENTE: 88478 - 1999

NOTA 1 IDENTIFICACION DE LA EMPRESA, OBJETIVOS Y REGLAMENTACIÓN INTERNA

La Compañía de Servicios Petroleros UNIVERSAL PETROLEUM SERVICES S. A., ubicada en la parroquia “El Batán”, en el cantón Quito de la Provincia de Pichincha, Av. De los Shyris N34-84 y República de El Salvador, edificio El Prado, sexto piso, oficina 6A, fue constituida el 20 de diciembre de 1999, mediante escritura pública, otorgada ante el Notario Cuarto del Distrito Metropolitano de Quito, la cual, fue aprobada mediante Resolución No. 99.1.1.1.2968 de la Superintendencia de Compañías con fecha 24 de noviembre de 1999.

El desarrollo de sus actividades se enmarca, en las disposiciones legales vigentes de la Ley de la Superintendencia de Compañías, su Reglamentos General, Estatutos y las disposiciones administrativas internas de la Empresa.

OBJETIVOS

De conformidad con el Plan Estratégico elaborado por la Compañía tiene como objetivo lo siguiente:

- a) UNIPETSA S. A., ofrecerá servicios con calidad y eficiencia, realizados por personal ecuatoriano altamente capacitado y motivado, que brinda soluciones a tiempo con asistencia permanente, atención personalizada y compromiso total con nuestros clientes, para incrementar el valor de sus inversiones y mantener relaciones de ganancia mutua.

REGIMEN ADMINISTRATIVO

La dirección, administración, control y fiscalización de la compañía, se realiza a través de:

- El Directorio General.
- Gerencia General.

REGLAMENTOS INTERNOS

La Compañía cuenta con la siguiente normatividad interna, aprobada por el Directorio General:

- Estatutos, discutidos, aprobados y tipificados en la escritura de constitución de la empresa al 18 de noviembre de 1999.

IDENTIFICACION TRIBUTARIA

Tributariamente se identifica con el RUC No. 1791712501001

NOTA 2 PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES.

A continuación se resume los principios y/o prácticas contables seguidos por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros es base a la acumulación de acuerdo a principios contables de aceptación general y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

a) BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de “UNIVERSAL PETROLEUM SERVICES S. A.” al 31 de diciembre del 2016, fueron preparados considerando lo dispuesto por la Ley y de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES emitidas por el IASB y que ahora es la Fundación del Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Committee F Foundation, IASCF) y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante las siguientes resoluciones:

Resolución No. 06.Q.ICL.004 de 2006.08.21, R.O. No. 348 de 2006.09.04. (Se dispuso que todas las compañías adopten las NIIF a partir de 2009.01.01.

Resolución ADM 08199 de 2008.07.03, Suplemento R.O. No. 378 del 2008.07.10, se ratificó la decisión anterior.

Resolución No. 08.G.DSC.010 de 2008.11.20, R. O. No. 498 de 2008.12.31, se estableció el cronograma de aplicación de las “NIIF”, por las compañías, en 3 grupos desde 2010 al 2012.

Resolución No. SC.INPA.UA.G-10.005 de 2010.11.05, R.O. 335 de 2010.12.07, se estableció la clasificación de compañías en el país.

Resolución No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11.007 de 2011.09.09, R.O. 566 de 2011.10.28, se expidió el Reglamento del destino de las reservas patrimoniales.

Resolución No. SC .ICL.CPAIFRS.G.11.010 de 2011.10.11, R.O. 566 de 2011.10.28, se expidió el Reglamento para la aplicación de las NIIF completas y

la NIIF para las PYMES., las que son utilizadas obligatoriamente en la preparación y presentación de los Estados Financieros.

La normatividad contable sobre la que estructura dichos estados, está acorde a Las Normas Internacionales de Información Financiera; las Normas Internacionales de Contabilidad y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

SISTEMA CONTABLE

La información contable se procesa a través de un sistema automático manual, se utiliza un Catálogo de Cuentas creado por la persona encargada de llevar la contabilidad, que es similar al diseñado por la Superintendencia de Compañías.

CUENTAS POR COBRAR.

El sistema que maneja la compañía respecto de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2016, es independiente de la parte contable, es decir, no se maneja en red.

Los créditos otorgados a los clientes representan derechos exigibles y están registrados a su valor de realización.

Los valores relacionados con créditos a los clientes, están expresados en el Balance General como Cuentas por Cobrar Clientes.

PROVISION DE INCOBRABLES

La compañía analiza en forma trimestral la calificación de los créditos, y realiza la respectiva provisión anual para créditos incobrables utilizando parámetros permitidos por la ley, que es el 1% del total de las cuentas por cobrar.

ACTIVOS FIJOS

Los Activos Fijos están valuados al costo de adquisición más los incrementos por los ajustes de la inflación originados por corrección monetaria y/o adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La depreciación de esos activos se calculan sobre valores originales, más los incrementos originados por corrección monetaria, en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, contemplada en la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento, no se ha establecido un valor residual al final de la vida útil.

IMPUESTOS

Conforme a lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno, el año fiscal, para efectos de la declaración del impuesto a la renta, abarca el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2016, aplicando el 22% de base imponible, valores que se encuentran ya contabilizados.

Como agente de retención del Impuesto al Valor Agregado, y de la Retención en la Fuente, la entidad declara en forma total dichos impuestos.

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

La Empresa distribuye entre sus trabajadores, una participación del 15% sobre los excedentes del ejercicio, como lo establece el art. 96 del Código de Trabajo.

CUENTAS DE RESULTADOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los Ingresos de Actividades Ordinarias son facturados de acuerdo al trabajo realizado.

OTROS INGRESOS

Los Otros Ingresos son registrados a consecuencia de eventos esporádicos que genera la Organización y que nada tienen que ver con las Actividades Ordinarias.

EGRESOS

Los gastos de venta y administración están de acuerdo al desarrollo de la actividad de la empresa y la inversión que se debe realizar para elaborar o cumplir con el trabajo o servicio.

b) RAZONABILIDAD

En consecuencia a lo expresado anteriormente la Gerencia ha llegado a la conclusión de que los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera, rendimiento financiero y flujos de efectivo. Y se ha cumplido con la aplicación de la NIIF para PYMES.


UNIVERSAL PETROLEUM SERVICES S. A. UNIPETSA
BALANCE GENERAL.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

31-12-16			
1	ACTIVO		
11	CORRIENTE.	Nota 3	25.669,58
12	NO CORRIENTE	Nota 4	27.732,38
TOTAL ACTIVO			53.401,96
2	PASIVO		
21	PASIVO CORRIENTE.	Nota 5	46.684,24
3	PATRIMONIO		
31	CAPITAL SOCIAL.	Nota 7	64.677,05
32	RESULTADOS ACUMULADOS.	Nota 8	-57.959,33
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			53.401,96

Las notas financieras que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros



Ing. Luis A. Arauz J.
GERENTE.



Ing. Edwin Guallasamín
CONTADOR.
Lcia. 032088

UNIVERSAL PETROLEUM SERVICES S. A. UNIPETSA
BALANCE DE RESULTADOS.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

31-12-16

4	CUENTAS DE RESULTADO ACREEDORAS	195.527,11
41	ING. DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.	170.149,01
42	OTROS INGRESOS	25.378,10
5	CUENTAS DE RESULTADO DEUDORAS	283.732,27
51	COSTO DE VENTAS.	177.969,73
52	GASTOS DE ADMINISTRACION.	101.213,53
5.2.3	+/- MOVIMIENTO FINANCIERO.	4.549,01
RESULTADO DEL PERIODO		88.205,16

Las notas financieras que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros


Ing. Luis A. Arauz J.
GERENTE.


Ing. Edwin Guallasamín
CONTADOR.
Lcia. 32088

3.- ACTIVO CORRIENTE	25.401,96
-----------------------------	------------------

El resumen del activo corriente al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

CODIGO	C U E N T A	Saldo.
10101	Efectivo y Equivalentes a Efectivo.	7.840,24
1010101	Caja Chica.	120,00
1010102	Bancos.	1.455,05
01	Bco. Pacifico. (1)	1.455,05
1010205	Documentos y Cuentas por Cobrar	-741,45
1010209	(-) Provisión Cuentas Incobrables	-741,45
1010307	Mercaderías en tránsito.	8.047,25
68	OC – 006 – 16 Reles EPMAPS	8.047,25
10105	Activos por Impuestos Corrientes.	16.788,73
01	Crédito tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD).	4.244,39
02	Crédito tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA).	10.690,57
03	Crédito tributario a favor de la Empresa (IR).	1.853,77
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	37.057,45

(1) Este valor se refiere a Cuenta Corriente No. 0522858-1

4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	27.732,38
--------------------------------------	------------------

El resumen al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

CODIGO	C U E N T A	Saldo.
1020105	Muebles y Enseres	3.768,72
1020106	Maquinaria y Equipo	15.881,12
1020108	Equipos de Computación	1.357,06
1020109	Vehículos	25.638,88
1020112	Depreciación acumulada (1)	-18.913,40
05	Muebles y Enseres	-1.448,73
06	Maquinaria y Equipo	-4.142,83
08	Equipos de Computación	-1.357,06
09	Vehículos	-11.964,78
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	27.732,38

(1) La aplicación de porcentajes está de acuerdo a los establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno, esto es:
Muebles, Equipos y Enseres de Oficina = 10% a 10 años
Equipos de Computación = 33% a 3 años
Vehículos = 20% a 5 años

5. PASIVO CORRIENTE.	46.684,24
-----------------------------	------------------

El resumen al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

CODIGO	C U E N T A	Saldo.
201	Pasivo Corriente.	46.684,24
20101	Pasivos Financieros	11.093,35
01	Banco Pichincha (1)	11.093,35
20103	Cuentas y Documentos por Pagar.	4.198,19
2010301	Locales	621,61
01	Proveedores Locales (2).	621,61
2010302	Del Exterior	3.576,58
02	Proveedores del Exterior (3).	3.576,58
20107	Otras Obligaciones Corrientes.	2.820,10
01	Con la Administración Tributaria (4).	912,11
04	Por Beneficios de Ley a Empleados (5).	1.907,99
20110	Anticipo Clientes	7.530,39
01	Seguros Colonial (6).	7.530,39
20113	Otros Pasivos Corrientes (7)	21.042,21
	TOTAL PASIVO CORRIENTE.	46.684,24

- (1) Este valor se refiere a sobregiro contable Cuenta Corriente No. 0522858-1 Banco Pichincha.
- (2) Incluye:
Pago pendiente señor ingeniero Hugo Herrería.
- (3) Incluye:
Pago pendiente señores SAMI INSTRUMENTS
- (4) Incluye:
Retención Fuente IVA. U.S.\$ 596,09
Retención Fuente Impuesto a la Renta. U.S.\$ 316,02
- (5) Incluye:
Décimo Tercer Sueldo U.S.\$ 153,94.
Décimo Cuarto Sueldo U.S.\$ 549,00
Vacaciones U.S.\$ 1.205,05
- (6) Incluye:
Anticipo cliente SEGUROS COLONIA OC – 006 – RELES EPMAPS
- (7) Incluye:
Deuda señor ingeniero Luis A. Arauz J.

6. PATRIMONIO**6.717,72**

El resumen al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

CODIGO	C U E N T A	Saldo.
301	Capital Social.	12.000,00
30101	Capital Suscrito Pagado.	12.000,00
01	Sr. Luis A. Arauz J.	8.400,00
02	Sr. Edwin A. Guallasamín R.	3.600,00
304	Reservas.	7.675,27
01	Reserva Legal.	6.000,00
02	Reserva Estatutaria	1.672,79
03	Reserva de Capital	2,48
306	Resultados Acumulados.	-12.957,55
01	Ganancias Acumuladas Ejercicios Anteriores.	76.476,09
02	Pérdidas Acumuladas Ejercicios Acumulados (1).	-134.435,42
03	Resultados Acum. por efectos de aplicación NIIFs (2).	45.001,78
	TOTAL PATRIMONIO	6.717,72

(1) Incluye:

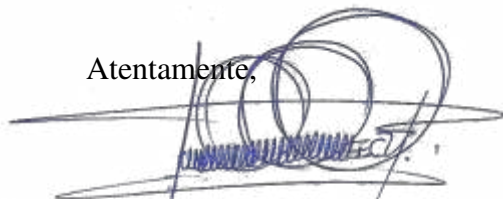
Perdidas del ejercicio años anteriores U.S.\$ 46.230,26

Perdida del ejercicio 2016 U.S.\$ 88.205,16

(2) Incluye:

Efecto neto implementación NIIFs. 2011.

Atentamente,



Ing. Edwin Guallasamín R.

CONTADOR.

Lcia. 032088.