

## **UNIVERSAL PETROLEUM SERVICES S. A. UNIPETSA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO Al 31 de diciembre del 2019**

**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 18 de noviembre 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, e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 20 de diciembre de 1999.

El desarrollo de sus actividades se enmarca, en las disposiciones legales vigentes de la Ley de la Superintendencia de Compañías, su Reglamento General, Estatuto 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:

- Junta General de Accionistas
- Presidente, y
- Gerencia General.



## **REGLAMENTOS INTERNOS**

La Compañía cuenta con la siguiente normatividad interna, aprobada por la Junta de Accionistas:

- Reforma del Estatuto Social, aprobado y tipificado en la escritura de aumento de capital y reforma de estatutos de la empresa al 26 de noviembre del 2004.

## **IDENTIFICACION TRIBUTARIA**

Tributariamente se identifica con el RUC No. 1791712501001

## **NOTA 2 PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES.**

A continuación, se resume los principios y/o prácticas contables seguidos por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros, 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 2019, 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.ICI.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.ICI.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 .ICI.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 cual se 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 empresa lleva la contabilidad mediante un sistema computarizado, SCI (Sistema Contable Integrado), cuya licencia se encuentra debidamente legalizada. Los Estados Financieros analizados han sido preparados sobre la base de costos históricos.

## **CUENTAS POR COBRAR.**

El sistema que maneja la compañía respecto de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019, 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 los activos se calcula 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 2019, 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 2019.**

**31-12-19**

<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		
11	CORRIENTE.	Nota 3	12.848,92
12	NO CORRIENTE	Nota 4	2.464,59

<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>15.313,51</b>
---------------------	------------------

<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
21	PASIVO CORRIENTE.	Nota 5	18.651,17

<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
31	CAPITAL SOCIAL.	Nota 6	64.677,05
32	RESULTADOS ACUMULADOS.	Nota 7	-68.014,71

<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>15.313,51</b>
----------------------------------	------------------

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

Ing. Luis A. Arauz J.  
**GERENTE GENERAL**

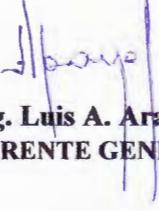
Ing. Edwin Guallasamín R.  
**CONTADOR.**  
Lcia. 032088

**UNIVERSAL PETROLEUM SERVICES S. A. UNIPETSA**  
**BALANCE DE RESULTADOS.**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.**

**31-12-19**

<b>4</b>	<b>CUENTAS DE RESULTADO ACREDITADAS</b>	<b>11.231,64</b>
41	ING. DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.	11.231,64
42	OTROS INGRESOS	0,00
<b>5</b>	<b>CUENTAS DE RESULTADO DEUDADAS</b>	<b>19.838,18</b>
51	COSTO DE VENTAS.	8.640,00
52	GASTOS DE ADMINISTRACION.	13.621,41
5.2.3	+/- MOVIMIENTO FINANCIERO.	0,00
<b>RESULTADO DEL PERIOD</b>		<b>-11.029,77</b>

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

  
**Ing. Luis A. Arauz J.**  
**GERENTE GENERAL**

  
**Ing. Edwin Guallasamín R.**  
**CONTADOR.**  
**Lcia. 32088**

**3.- ACTIVO CORRIENTE****12.848,92**

El resumen del activo corriente al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

CODIGO	C U E N T A	Saldo.
10101	Efectivo y Equivalentes a Efectivo.	174,93
1010101	Caja Chica.	120,00
1010102	Bancos.	275,66
01	Bco. Pichincha. (1)	262,94
03	Bco. Pacifico. (2)	12,72
10105	Activos por Impuestos Corrientes.	12.453,26
02	Crédito tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA).	10.671,92
03	Crédito tributario a favor de la Empresa (IR).	1.781,34
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>12.848,92</b>

(1) Este valor se refiere a Cuenta Corriente No. 302244000-04

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

**4.- ACTIVO NO CORRIENTE****9.930,70**

El resumen al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

CODIGO	C U E N T A	Saldo.
10201	Propiedad Planta y Equipo	8.557,56
1020105	Muebles y Enseres	3.472,29
1020106	Maquinaria y Equipo	4.358,80
1020108	Equipos de Computación	726,47
1020112	Depreciación acumulada (1)	-6.092,97
05	Muebles y Enseres	-2.450,89
06	Maquinaria y Equipo	-2.915,61
08	Equipos de Computación	-726,47
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2.464,59</b>

(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.****18.651,17**

El resumen al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

CODIGO	C U E N T A	Saldo.
20107	Otras Obligaciones Corrientes.	375,96
02	Con el IESS (1).	138,64
04	Por Beneficios de Ley a Empleados (2).	237,32
20113	Otros Pasivos Corrientes (3)	18.275,21
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE.</b>		<b>18.651,17</b>

(1) Incluye:

Aportes IESS mes de Diciembre U.S.\$. 138,64.



(2) Incluye:

Décimo Tercer Sueldo U.S.\$. 53,47.  
Décimo Cuarto Sueldo U.S.\$. 183,85.

(4) Incluye:

Deuda señor Fabián Apolo U.S.\$. 2.590,03  
Deuda señor Carlos Yanez U.S.\$. 299,22  
Deuda señor ingeniero Edwin Guallasamín U.S.\$. 10.800,00  
Deuda señor ingeniero Luis A. Arauz J. U.S.\$. 4.585,99

## 6. PATRIMONIO

**-3.337,66**

El resumen al 31 de diciembre del 2019, 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. (1)	-23.012,93
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>3.337,66</b>

(1) Incluye:

Ganancias Acumuladas Ejercicios Anteriores U.S.\$. 77.111,21  
Perdidas del ejercicio años anteriores U.S.\$. -145.125,92  
Efecto neto implementación NIIFs. 2011. U.S.\$. 45.001,78

Atentamente,

  
Ing. Edwin Guallasamín R.  
CONTADOR.  
Lcia. 032088.