

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**De acuerdo con NIIF
Correspondientes al periodo terminado
Al 31 de Diciembre del 2012**

UNION COMERCIAL INDUSTRIAL C.A. UCICA

En dólares Americanos

UNION COMERCIAL INDUSTRIAL CA UCICA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

UNION COMERCIAL INDUSTRIAL CA UCICA .: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 09 de Enero del 1945, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría cuarta del cantón Quito con fecha 20 de enero de 1945.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará al ejercicio del comercio y de la industria en todos sus aspectos sin restricción ninguna.

PLAZO DE DURACION: 92 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 20 de Enero del 1945.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Whympers N31-257 AV. 6 de diciembre La Mariscal, Diagonal IBM Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1790003515001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros con Normas "PYMES".

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.



- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron aprobados por la Junta General de Socios. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC" y por lo tanto, no coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- Monto de activos inferiores a 4 millones*
- Ventas brutas inferiores a 5 millones*
- menos de 200 trabajadores*

Sección 35 "Adopción por primera vez de las NIIF": *los primeros estados financieros que la empresa presenta conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la administración de la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.*

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en periodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.



La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

- Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y
- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.
- La conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota N° 3.

2.3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

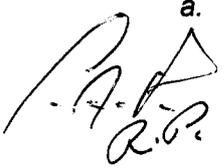
2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2011

La Norma Internacional de Información Financiera **Sección 35.12** exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:

- a. Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable



b. Conciliaciones de su Patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF, para cada una de las siguientes fechas:

- La fecha de transición a esta NIIF: y
- El final del último período presentado en los Estados Financieros anuales más recientes de la empresa determinado con las normas NEC

Consecuentemente el período de transición es desde el 1ro de enero al 31 de diciembre del 2011, y los primeros Estados Financieros con base a NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012, la conciliación del período de transición, se declaró en el Portal WEB de la Superintendencia de Compañías, y que es parte de este informe.

UNION COMERCIAL INDUSTRIAL C.A. UCICA.

CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO REPORTADO BAJO NEC AL PATRIMONIO REPORTADO BAJO NIIF/NIC

Al 1ro de Enero del 2011

(Expresado en Dólares)

CONCEPTO	NOTAS	TOTAL PATRIMONIO NETO
Saldo al 31 de Diciembre del 2010 bajo NEC		238.337,96
Ajustes por aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF):		
Resultados Acumulados por adopción de NIIF:		
Revaluación de propiedad planta y equipo	1	176.223,28
		-
TOTAL AJUSTES POR LA ADOPCION DE NIIF		176.223,28
Total Patrimonio Neto al 01 de enero del 2011 con NIIF		414.561,24
Impacto Neto en el Patrimonio		73,94%

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se contabilizan en efectivo y equivalentes de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y otras

instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles

4.2. Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad o persona; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros de otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la empresa, tales como depósitos a plazo, derechos de cobro, saldos por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

a) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo después de su reconocimiento inicial y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado, en el caso que aplique.

b) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

4.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos.

"El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta, de igual, al cierre de cada ejercicio económico se analizara los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro, en el presente ejercicio no hay registro contable de Deterioro de inventarios

El costo se determina por el método de "promedio ponderado"

4.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición, se incluirá los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se utilizaran por más de un periodo, el costo es valorado mediante la factura de compra al proveedor y son utilizados por la empresa



Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias

4.5. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado y es la política de la empresa, lo cual implica que no hay interés implícito en las cuentas por pagar

4.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registrarán las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrados en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas, en esta cuenta se contabilizarán los sobregiros bancarios, cuando aplique Efectivo.

4.7. Impuesto a las Ganancias

El impuesto causado se determina de la base gravable el 24% para el ejercicio 2011 y 23% para el ejercicio 2012, el impuesto por pagar se establece del impuesto causado menos los créditos tributarios que tiene derecho la empresa que comprenden; Retenciones del Impuesto del año corriente, anticipos pagados en el ejercicio anterior, créditos tributarios a favor de años anteriores.

El anticipo del impuesto a la renta, es el impuesto mínimo a pagar en el siguiente año fiscal, declarado por la empresa en el formulario 101 del impuesto a la renta.

4.8. Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

4.9. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable, la Gerencia estima que no hay eventos futuros que afecten económicamente a la empresa

4.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones y en cumplimiento con la norma Tributaria

4.11. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

4.12. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

4.13. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

4.14. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.



5. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

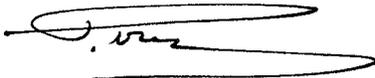
La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por la empresa.
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

6. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A la presentación de estos estados financieros no tenemos conocimiento de hechos y eventos que puedan afectar la presentación razonable de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2012.



Gerente General
Pérez Planas Honorio Raúl



Contador
Cabrera Wilson



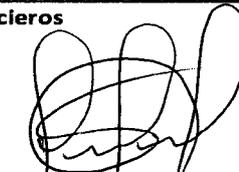
UNION COMERCIAL INDUSTRIAL C.A. UCICA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	NOTAS	Al 31 de Diciembre		
		2011	2012	
		US\$	US\$	
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	28.223,42	10.670,15
10102	Activos Financieros			
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	60.000,00	119.460,39
10105	Activos por Impuestos Corrientes	8	6.608,34	10.796,00
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		94.831,76	140.926,54
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	9	384.186,64	442.795,29
1020112	(-) Depreciación Acumulada	9	(234.413,64)	(100.428,16)
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		149.773,00	342.367,13
1	TOTAL ACTIVO		244.604,76	483.293,67
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20107	Otras Obligaciones Corrientes	10	2.197,59	3.342,65
20113	Otras Pasivos Corrientes	11	58,91	-
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.256,50	3.342,65
202	PASIVO NO CORRIENTE			
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-
2	TOTAL PASIVO		2.256,50	3.342,65
301	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	12	800,00	800,00
30401	Reserva Legal	13	12.183,71	12.183,71
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	13	226.081,61	226.081,61
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	14		
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-	235.280,90
306	RESULTADOS ACUMULADOS	15		
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		(727,36)	(727,36)
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	16		
30701	Ganancia neta del Período	RI	4.010,30	6.332,16
	TOTAL PATRIMONIO NETO		242.348,26	479.951,02
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		244.604,76	483.293,67

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


Gerente General
 Pérez Planas Honorio Raúl

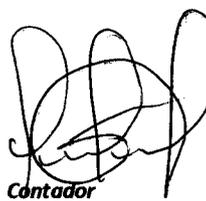

Contador
 Cabrera Wilsón

UNION COMERCIAL INDUSTRIAL C.A. UCICA
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Del 1ro de Enero al 31 de Diciembre 2012
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Diciembre	
		2011	2012
	Notas		
INGRESOS			
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4101	Ventas Netas	76.000,00	58.750,00
41	VENTAS NETAS	<u>76.000,00</u>	<u>58.750,00</u>
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
	Costo de venta y producción	15.920,09	8.165,26
42	GANANCIA BRUTA	<u>60.079,91</u>	<u>50.584,74</u>
43	Otros Ingresos	-	-
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
5202	Gastos de Administración	53.872,02	40.909,93
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	<u>53.872,02</u>	<u>40.909,93</u>
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	<u>6.207,89</u>	<u>9.674,81</u>
61	15% Participación a Trabajadores	(931,18)	(1.451,22)
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	<u>5.276,71</u>	<u>8.223,59</u>
63	Impuesto a la Renta	(1.266,41)	(1.891,43)
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	<u>4.010,30</u>	<u>6.332,16</u>
67	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	<u>4.010,30</u>	<u>6.332,16</u>
81	COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		
	Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo	-	-
	Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de una Activo Revaluada	-	-
	TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	<u>-</u>	<u>-</u>
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	<u>4.010,30</u>	<u>6.332,16</u>

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


Gerente General
 Pérez Planas Honorio Raúl

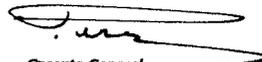

Contador
 Cabrera Wilson

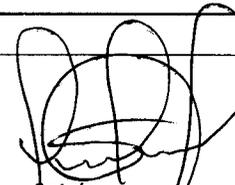
UNION COMERCIAL INDUSTRIAL C.A. UCICA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		SUPERAVIT POR VALUACION			RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
				301	302	30401	30402	30502	30503	30504	30601	30602	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	800,00	-	12.183,71	226.081,61	235.280,90	-	-	-	(727,36)	6.332,16	-	479.951,02
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	800,00	-	12.183,71	226.081,61	-	-	-	-	(727,36)	4.010,30	-	242.348,26
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	800,00	-	12.183,71	226.081,61	-	-	-	-	(727,36)	4.010,30	-	242.348,26
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	990102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CORRECCION DE ERRORES:	990103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	235.280,90	-	-	-	-	2.321,87	-	237.602,77
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prima por emisión primaria de acciones	990203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	990204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207	-	-	-	-	235.280,90	-	-	-	-	-	-	235.280,90
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios	990209	-	-	-	-	-	-	-	4.010,30	-	(4.010,30)	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.332,16	-	6.332,16

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


Gerente General
Peréz Planas Honorio Raúl

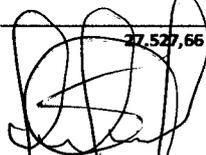

Contador
Cabrera Wilson

UNION COMERCIAL INDUSTRIAL C.A. UCICA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en Dólares)

	2011	2012
9501 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	27.527,66	(23.942,38)
950101 Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101 P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	76.000,00	58.750,00
95010105 P Otros cobros por actividades de operación	-	-
Total Clases de Cobros por actividades de operación	76.000,00	58.750,00
950102 Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201 N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(48.472,34)	(80.494,79)
95010203 N Pagos a y por cuenta de empleados	-	(931,18)
950107 N Impuesto a las ganancias pagado	-	(1.266,41)
950108 D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(48.472,34)	(82.692,38)
9502 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950208 P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
950209 N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-	(224.881,49)
950215 N Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-	-
950216 P Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-	-
950219 P Dividendos recibidos	-	-
950220 P Intereses recibidos	-	-
950221 D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-	(224.881,49)
9503 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950308 N Dividendos pagados	-	(4.010,30)
950309 P Intereses recibidos	-	-
950310 D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	235.280,90
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-	231.270,60
9505 Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	27.527,66	(17.553,27)
9506 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	695,76	28.223,42
9507 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	28.223,42	10.670,15
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
96 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	6.207,89	9.674,81
97 AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701 D Ajustes por gasto de depreciación y amortización	48.658,21	32.287,36
9702 D Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-	-
9705 D Ajustes por gastos en provisiones	-	-
9708 D Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	-	-
9709 D Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	-
9710 D Ajustes por gasto por participación trabajadores	-	-
9711 D Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
TOTAL AJUSTES	48.658,21	32.287,36
	54.866,10	41.962,17
98 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801 D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-	-
9802 D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(43.317,44)	(63.648,05)
9803 D (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
9804 D (Incremento) disminución en inventarios	15.920,09	-
9805 D (Incremento) disminución en otros activos	-	-
9806 D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-	-
9807 D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	58,91	(2.256,50)
9808 D Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
9809 D Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
9810 D Incremento (disminución) en otros pasivos	-	-
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(27.338,44)	(65.904,55)
9820 Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	27.527,66	(23.942,38)

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


Gerente General
Peréz Planas Honorio Raúl


Contador
Cabrera Wilsón

UNION COMERCIAL INDUSTRIAL C.A. UCICA
 Notas a los Estados Financieros
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

6 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

dic-11

dic-12

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y no está restringido su uso, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, un detalle de esta cuenta es el siguiente:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Subtotal Caja	-	-
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha	4.932,52	10.670,15
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Inversiones Corrientes	23.290,90	
	Subtotal Bancos e Inversiones	28.223,42	10.670,15
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	28.223,42	10.670,15

7 10102 ACTIVOS FINANCIEROS

dic-11

dic-12

Son derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad tales como: Acciones, Bonos, Saldos comerciales por Cobrar "Clientes", Otras cuentas por cobrar, para bienes vendidos a un cliente a corto plazo, se reconoce la cuenta por cobrar al importe sin descontar de la cuenta por cobrar, que es el precio de la factura, las cuentas registradas por la empresa son las siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	60.000,00	
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		119.460,39
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	60.000,00	119.460,39

8 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-11

dic-12

Se contabiliza el crédito tributario del 12% IVA, declarado en el formulario 104, las retenciones de impuesto a la renta que le han sido efectuadas y no acreditadas al impuesto a la renta y los anticipos pagados del año que se declara, los valores registrados son los siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	6.608,34	10.796,00
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6.608,34	10.796,00

9 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-11

dic-12

Se consideran los activos de propiedad de la empresa, de los cuales se espera obtener beneficios futuros, se estima utilizarlos mas de un periodo, el costo es valorado con fiabilidad, son utilizados por la empresa para cumplir con su objeto social. La depreciación acumulada es la distribución sistemática del valor depreciable a lo largo de su vida útil.

Código	DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1020101	Terrenos		36.288,20	36.288,20
1020102	Edificios	213.844,78	22.320,45	236.165,23
1020105	Muebles y Enseres	135.892,74	-	135.892,74
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	34.449,12	-	34.449,12
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	384.186,64	58.608,65	442.795,29
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y	(234.413,64)	133.985,48	(100.428,16)
	Total Depreciación Acumulada	(234.413,64)	133.985,48	(100.428,16)

10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	149.773,00	192.594,13	342.367,13
--------------	---	-------------------	-------------------	-------------------

10 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-11

dic-12

En estas cuentas se registran las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados que deben ser asumidos por la empresa, en cumplimiento de las normas tributarias, laborales y societarias en el caso de dividendos:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	1.266,41	1.891,43
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	931,18	1.451,22
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2.197,59	3.342,65

Handwritten signature/initials

11 **20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES** dic-11 dic-12

En esta cuenta se contabiliza las partidas no registradas en las cuentas anteriores

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20113	Otras cuentas por pagar	58,91	
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	58,91	-

12 **301 CAPITAL SOCIAL** dic-11 dic-12

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública del.....

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Empresa Consolidada	784,00	784,00
	Peréz Ochoa Carlos Alfonso	4,00	4,00
	Peréz Ochoa Ivette	4,00	4,00
	Peréz Ochoa Marco Antonio	4,00	4,00
	Peréz Ochoa Mary Frances	4,00	4,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00	800,00

13 **RESERVAS** dic-11 dic-12

conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reserva el 5% de las utilidades líquidas anuales que reporta la empresa. RESERVA FACULTATIVA, ESATUTARIA, se forma en cumplimiento del estatuto de la escritura o por decisión voluntaria de los socios.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	12.183,71	12.183,71
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	226.081,61	226.081,61
304	TOTAL RESERVAS	238.265,32	238.265,32

14 **OTROS RESULTADOS INTEGRALES** dic-11 dic-12

Reflejan el efecto neto por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta, Propiedad planta y equipo, Activos intangibles y otros.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	-	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		235.280,90
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	235.280,90

15 **RESULTADOS ACUMULADOS** dic-11 dic-12

Se registran los resultados netos acumulados: registra las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios no han dado un destino definitivo, las pérdidas acumuladas en el caso de aplicar, se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Socios, los resultados acumulados por adopción de NIIF: se registra el efecto neto de todos los ajustes realizado contra resultados acumulados, producto de la aplicación de las NIIF, por primera vez, conforme lo establecen las Normas NIIF.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados		
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(727,36)	(727,36)
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(727,36)	(727,36)

16 **307 RESULTADOS DEL EJERCICIO** dic-11 dic-12

Ganancia neta del periodo; se registra el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta. Las Pérdidas neta del ejercicio: registran las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Período	4.010,30	6.332,16
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	4.010,30	6.332,16

17 41 **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** dic-11 dic-12

Se registran las operaciones de las actividades normales de la empresa, según su objeto social:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas	76.000,00	58.750,00
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	76.000,00	58.750,00

18 51 **COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION** dic-11 dic-12

Comprende el costo de los inventarios vendidos que comprenden todos los costos de la adquisición y transformación en el caso de empresas industriales, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta:

Activo	Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	15.920,09	
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.		8.165,26
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	0,00	-
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-	-
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	15.920,09	8.165,26

19 5202 **GASTOS DE ADMINISTRACION** dic-11 dic-12

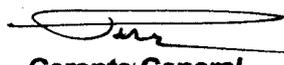
Incluyen los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa, incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función a continuación los gastos de Administración

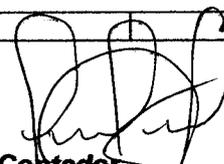
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	3.733,12	3.507,48
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	728,05	717,62
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	752,64	3.589,00
520220	Impuestos, Contribuciones y otros		808,47
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	48.658,21	32.287,36
	Subtotal Gastos de Administración	53.872,02	40.909,93

	Total Gastos de Venta y Administrativos	53.872,02	40.909,93
--	--	------------------	------------------

20 **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA** dic-11 dic-12
Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Casillero Super	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	6.207,89	9.674,81
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(931,18)	(1.451,22)
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos---->	5.276,71	8.223,59
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(1.266,41)	(1.891,43)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	4.010,30	6.332,16
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	
66		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES	4.010,30	6.332,16


Gerente General
Pérez Planas Honorio Raúl


Contador
Cabrera Wilson

C.A.P.