

UNICOMPANY S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estados de situación financiera

Estados del resultado integral

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de los flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólar estadounidense
E.U.A	-	Estados Unidos de América
Compañía	-	Unicompany S.A.
NIIF para PyMEs	-	Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas



CPA. Lavayen Vera Andrés Eduardo

Auditor Externo Independiente

Edificio City Office Business - Piso 8 - Oficina 825

Av. Benjamín Carrión y Dr. Emilio Romero

Teléfono: 042-959566

Guayaquil - Ecuador



INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

Unicompany S.A.

Guayaquil, 30 de abril del 2018

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Unicompany S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al periodo terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión, excepto por los efectos de las cuestiones descritas en los párrafos del 3 al 5 de nuestro informe, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Unicompany S.A., al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al periodo terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PyMEs).

Fundamentos de la opinión

3. No ha sido reconocida la provisión por planes de beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio). Puesto que la provisión influye en la determinación del resultado y de los flujos de efectivo, no hemos podido determinar si hubiese sido necesario realizar ajustes materiales en el beneficio del ejercicio consignado en el estado de resultado al 31 de diciembre del 2017 y los resultados acumulados.
4. No presenciamos el recuento físico de los inventarios al 31 de diciembre del 2017 y 2016. Puesto que los inventarios influyen en la determinación del resultado y de los flujos de efectivo, no hemos podido determinar si hubiese sido necesario realizar ajustes en el beneficio del ejercicio consignado en el estado de resultado y en los flujos de efectivo.

CPA. Lavayen Vera Andrés Eduardo

Auditor Externo Independiente

Edificio City Office Business - Piso 8 - Oficina 825

Av. Benjamín Carrión y Dr. Emilio Romero

Teléfono: 042-959566

Guayaquil - Ecuador



A los Accionistas de
Unicompany S.A.
Guayaquil, 30 de abril del 2018

5. Debido a que la Compañía no tenía desarrollado al cierre del ejercicio 2017 un sistema administrativo que le permitiera valorar y controlar las entradas y salidas de inventarios, no ha sido posible determinar si existía una adecuada correlación entre los ingresos y los costos al cierre del ejercicio. En consecuencia, no hemos podido verificar la razonabilidad del importe registrado en el rubro de inventarios de los estados financieros adjuntos, ni del importe registrado en "Costo de venta" del estado de resultados.
6. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen en el párrafo 12 de nuestro informe. Somos independientes de Unicompany S.A., de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Cuestiones claves de la auditoría

7. Los asuntos claves de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido los más significativos en nuestra auditoría de los estados financieros. Estos asuntos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, por lo que no expresamos una opinión por separado sobre dichos asuntos. Además de las cuestiones descritas en los párrafos del 3 al 5 de nuestro informe, hemos determinado que la cuestión que se describe a continuación es la cuestión clave de la auditoría que se debe comunicar en nuestro informe:

7.1 Reconocimiento de ingresos

Descripción del asunto clave de auditoría

(Véase página siguiente)

CPA. Lavayen Vera Andrés Eduardo

Auditor Externo Independiente

Edificio City Office Business - Piso 8 - Oficina 825

Av. Benjamín Carrión y Dr. Emilio Romero

Teléfono: 042-959566

Guayaquil - Ecuador



A los Accionistas de
Unicompany S.A.
Guayaquil, 30 de abril del 2018

El reconocimiento de ingresos comprende la venta al por mayor y menor de productos textiles, los cuales son registrados cuando se transfieren los riesgos y beneficios al Comprador, siendo este el mecanismo por el cual la Compañía registra sus ingresos.

Cómo nuestra auditoría abordó el asunto

Nuestros procedimientos de auditoría, entre otros, incluyeron la obtención de evidencia necesaria para determinar si la Compañía reconoce la totalidad de sus ingresos en función de la transferencia de los riesgos y beneficios al Comprador, lo cual se materializa cuando se entregan a los Compradores los productos textiles.

Otros asuntos

8. Los estados financieros de Unicompany S.A., al 31 de diciembre del 2016, no fueron examinados por otros auditores, por no estar obligada a contratar dicho servicio.

Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

9. La Administración de Unicompany S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo NIIF para PyMEs, y del control interno que permita la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas, debida a fraude o error.
10. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de valorar la capacidad de Unicompany S.A., de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.
11. Los responsables de la Administración, son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de Unicompany S.A.

(Véase página siguiente)



CPA. Lavayen Vera Andrés Eduardo

Auditor Externo Independiente

Edificio City Office Business - Piso 8 - Oficina 825
Av. Benjamín Carrión y Dr. Emilio Romero
Teléfono: 042-959566
Guayaquil - Ecuador



A los Accionistas de
Unicompany S.A.
Guayaquil, 30 de abril del 2018

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

12. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros mencionados en el primer párrafo, basada en nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Dichas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Administración de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base de nuestra opinión de auditoría con salvedades.

No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros: 981


Lavayen Vera, Andrés

No. de Licencia Profesional: 5670

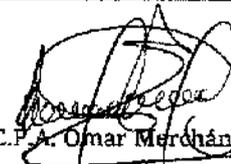
UNICOMPANY S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
DICIEMBRE 31, 2017 Y 2016
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo	6	3,449	14,870
Cuentas por cobrar, y otras cuentas por cobrar	7	1,080,631	505,137
Ajustes para reconciliar el resultado integral del año con el efectivo neto utilizado por actividades de operación	8	-	-
Impuestos por recuperar		3,778	1,714
Total activos corrientes		1,087,858	521,721
Activos no corrientes			
Propiedades y equipos, neto	9	227,731	105,702
Total activos		1,315,589	627,423
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes			
Efectivo neto utilizado por actividades de operación	10	-	-
Cuentas por pagar, y otras cuentas por pagar	11	763,119	832,733
Beneficios a empleados	12	34,306	34,120
Impuestos por pagar	13	39,171	21,274
Total pasivos corrientes, y total de pasivos		836,596	888,127
Patrimonio (Véase Estado de Cambio en el Patrimonio)		419,238	353,499
Total pasivos y patrimonio		1,255,834	1,241,626

Disminución neto en efectivo

Srta. Génesis Farez Ochoa

Gerente General


 C.P.A. Omar Merchán
 Contador General

UNICOMPANY S.A.
ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL
POR LOS PERIODOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31, 2017 Y 2016
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Venta de bienes		2.908.754	2.282.159
Costos de venta	8	(2.368.007)	(1.534.692)
Utilidad bruta		540.747	747.467
Ajustes para reconciliar el resultado integral del año con el efectivo neto utilizado por actividades de operación			
Gastos administrativos	18	(399.751)	(559.101)
Gastos de ventas		-	(72.855)
Otros ingresos y (egresos), neto		194	(13.012)
Utilidad operacional		141.190	102.499
Gastos financieros	19	(54.739)	(20.636)
Utilidad (Pérdida) antes de participación trabajadores e impuesto a las ganancias		86.451	81.863
Participación a trabajadores	14	(12.968)	(12.280)
Impuesto a las ganancias	14	(16.744)	(17.301)
Efectivo neto utilizado por actividades de operación		56.739	52.282

Srta. Génesis Farez Ochoa
Gerente General



C.P.A. Omar Merchán
Contador General

UNICOMPANY S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DICIEMBRE 31, 2017 Y 2016
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

Movimientos	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
Saldos a enero 1, 2016	1.000	4.835	296.681	302.516
Otros ajustes	-	-	(1.299)	(1.299)
Ajustes para reconciliar el resultado integral del año con el efectivo neto utilizado por actividades de operación	-	-	52.282	52.282
Saldos a diciembre 31, 2016	1.000	4.835	347.664	353.499
Aporte capital (Véase Nota 15)	9.000	-	-	9.000
Resultado integral del año	-	-	56.739	56.739
Saldos a diciembre 31, 2017	10.000	4.835	404.403	419.238

Efectivo neto utilizado por actividades de operación

 Srta. Génesis Farez Ochoa
 Gerente General



 C.P.A. Omar Merchán
 Contador General

Disminución neto en efectivo

Efectivo neto utilizado por actividades de operación

UNICOMPANY S.A.

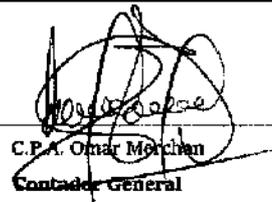
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS PERIODOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31, 2017 Y 2016

(Expresados en dólares de E.U.A.)

Metodo indirecto	Notas	2017	2016
Flujos de efectivo por actividades de operación:			
Resultado integral del año		56.739	52.282
<u>Ajustes para reconciliar el resultado integral del año con el efectivo neto utilizado por actividades de operación</u>			
Depreciación de propiedades y equipos	9	28.444	32.646
Participación de trabajadores sobre utilidades	14	12.968	12.280
Impuesto a la renta corriente	14	16.744	17.301
<u>Cambios en activos y pasivos:</u>			
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar		(577.557)	595.479
Inventarios		-	59.862
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar		(69.614)	(801.290)
Beneficios a empleados		(12.782)	(15.659)
Impuesto por pagar		1.153	5.232
Efectivo neto utilizado por actividades de operación		(543.905)	(41.867)
Flujos de efectivo por actividades de inversión:			
Propiedades y equipos, neto	9	(150.473)	(1.570)
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión		(150.473)	(1.570)
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento:			
Obligaciones financieras, neta		-	-
Aporte de Accionistas	15	9.000	-
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento		9.000	-
Disminución neto en efectivo		(685.378)	(43.437)
Efectivo y equivalente de efectivo, al comienzo del año		(37.664)	5.773
Efectivo y equivalente de efectivo, al final del año	6	(723.043)	(37.664)
Metodo directo			
Flujos de efectivo por actividades de operación			
Efectivo recibido de clientes		2.521.979	1.831.991
Efectivo pagado a proveedores		(2.837.372)	(1.837.563)
Efectivo pagado a empleados		(12.782)	(15.659)
Efectivo pagado por costos financieros		(54.739)	(20.636)
Efectivo neto utilizado por actividades de operación		(382.914)	(41.867)

Srta. Génesis Farez Ochoa
Gerente General


C.P.A. Omar Méndez
Contador General

UNICOMPANY S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en dólares E.U.A)

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Constitución y objeto social -

La Compañía fue constituida el 05 de junio del 2006, e inscrita en el Registro mercantil con fecha 05 de junio del año 2006, bajo la razón social de UnicompanyS.A., y cuyo objeto social principal es la venta al por mayor y menor de productos textiles.

1.2 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido emitidos con la autorización de la Gerencia, con fecha 12 de marzo de 2018, y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, estas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF para PyMEs vigente al 31 de diciembre de 2017 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación -

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 y 2016 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PyMEs), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para PyMEs requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de La Compañía. En la Nota 4 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad, o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.2 Enmiendas y mejoras emitidas internacionalmente -

A la fecha de emisión de estos estados financieros, no se han publicado enmiendas y mejoras a las normas existentes.

2.3 Moneda funcional y de presentación -

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.4 Efectivo y equivalente de efectivo-

El efectivo y equivalente de efectivo comprende el efectivo disponible en caja, y los sobregiros bancarios con instituciones financieras.

2.5 Activos y pasivos financieros -

2.5.1 Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: “valor razonable con cambios en resultados”, “instrumentos de deuda a costo amortizado” e “instrumentos de patrimonio al costo menos deterioro”. Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: “valor razonable con cambios en resultados”, “pasivos al costo amortizado” y “préstamos al costo menos deterioro”. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la Compañía mantuvo únicamente activos financieros en la categoría de “instrumentos de deuda a costo amortizado”, y de igual forma mantuvo únicamente pasivos financieros en las categorías de “pasivos a costo amortizado”. Las características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:

(a) **Activos financieros por instrumentos de deuda a costo amortizado**

Representados en el estado de situación financiera por cuentas por cobrar clientes y relacionadas. Son activos financieros no derivados que dan derecho a cobros fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del balance general.

(b) **Pasivos financieros a costo amortizado**

Representados en el estado de situación financiera por obligaciones financieras y cuentas por pagar a proveedores. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.5.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento -

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial -

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de “valor razonable a través de pérdidas y ganancias” y este es significativo.

Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior -

(a) Activos financieros por instrumentos de deuda a costo amortizado

Se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta la siguiente cuenta dentro de esta categoría:

Cuentas por cobrar clientes: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta de productos textiles en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles en el corto plazo, menos la evaluación por deterioro correspondiente.

Cuentas por cobrar a relacionadas: Corresponden a compromisos de cobro por préstamos comerciales entre sus compañías relacionadas. Se reconocen a su valor nominal, en vista que no existe un plazo definido para su cancelación.

(b) Pasivos financieros a costo amortizado

Se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado ya que no generan intereses y son pagaderas en el corto plazo de acuerdo con las negociaciones del mercado.

- (ii) Obligaciones financieras: Se registran inicialmente a su valor nominal que no difieren de su valor razonable, pues están contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Los intereses devengados en estas obligaciones se presentan en el estado del resultado integral bajo el rubro “Gastos financieros”, los intereses pendientes de pago se presentan en el estado de situación financiera, bajo el rubro “Obligaciones financieras”.

2.5.3 Deterioro de activos financieros

La Compañía establece una estimación para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar clientes cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas.

La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado. El deterioro para cubrir pérdidas se establece por el importe de la pérdida que se valora como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, La Compañía no ha registrado provisiones por deterioro de sus cuentas por cobrar clientes.

Si, en un periodo posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y, dicha disminución se relaciona objetivamente a un evento que haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro, se reconoce en el estado de resultados integrales la reversión de la pérdida previamente reconocida.

2.5.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

2.6 Inventarios

Los inventarios se registran al costo de adquisición. Su medición y reconocimiento posterior se realiza al finalizar cada periodo contable ajustando los inventarios cuyo costo de adquisición sea mayor al valor neto de realización.

El costo de ventas comprende el costo de los inventarios vendidos que incluyen todos los costos derivados de la adquisición, valorados por el método promedio ponderado.

UNICOMPANY S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en dólares E.U.A)

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los costos estimados necesarios para llevar a cabo la venta.

2.7 Propiedades y equipos -

Son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Los terrenos no se deprecian, la depreciación de las propiedades y equipos es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes, y no se considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima que el valor de realización de sus propiedades y equipos al término de su vida útil es irrelevante. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los propiedades y equipos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Edificios	20 años
Muebles y enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de computación	3 años

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades y equipos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros, y se incluyen en el estado del resultado integral.

2.8 Deterioro de activos no financieros (propiedades y equipos) -

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso.

Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio. Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de cierre de los estados financieros para verificar posibles reversiones del deterioro. La Compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro.

A diciembre 31 del 2017 y 2016, la Administración ha determinado que no existen indicadores de deterioro, por lo cual no se han reconocido pérdidas por deterioro.

2.9 Impuesto a la renta corriente y diferido -

(Véase página siguiente)

El impuesto a la ganancia comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado del resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

- (i) Impuesto a la renta corriente: La provisión para Impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables o en función de su composición accionaria, y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.
- (ii) Impuesto a la renta diferido: El Impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros preparados bajo NIIF para PyMEs.

El Impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague. Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

Al diciembre 31 del 2017 y 2016, La Compañía no determinó la existencia de diferencias temporarias.

2.10 Beneficios a los empleados

(a) Beneficios de corto plazo

Se registran en el rubro de “Beneficios a empleados” del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- (i) Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas y de los gastos administrativos en función de la labor del empleado que recibe este beneficio.
- (ii) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

(iii) Décimos tercer y cuarto sueldos y beneficios de la seguridad social: Se provisionan y pagan de acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador.

(b) Beneficios de largo plazo

Provisiones de jubilación patronal y bonificaciones por desahucio: corresponde a planes de beneficio definido normado por las leyes laborales ecuatorianas.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017, la Compañía no ha contratado los servicios de un profesional independiente para determinar la provisión de jubilación patronal y desahucio.

2.11 Provisiones corrientes -

Las provisiones se reconocen cuando: (i) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (ii) es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros.

2.12 Reconocimiento de ingresos -

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de productos textiles, realizadas en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía transfiera los riesgos y beneficios al Comprador, al final del periodo sobre el que se informa.

2.13 Costos y Gastos -

Los costos y gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo con los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo) en la Sección 2 de las NIIF para PyMEs.

3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

3.1 Factores de riesgo financiero -

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo, riesgo de valor razonable por tipo de interés y riesgo de precio y concentración), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible

de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía.

La Administración de la compañía tiene a su cargo la evaluación de riesgos de acuerdo con las políticas aprobadas por la Gerencia, quienes identifican, evalúan y cubren los riesgos financieros. La administración de riesgos se efectúa a través del análisis que realiza el modelo de negocio y factibilidad (MNF) desarrollado internamente, el mismo no solo permite minimizar el riesgo, sino que es una herramienta que ayuda a evaluar donde se debe invertir y que retorno se alcanzaría, todo esto acompañado de políticas, procedimientos internos de crédito, y una serie de convenios realizados con proveedores.

(a) Riesgos de mercado

(i) Riesgo de valor razonable por tipo de interés:

El riesgo de tasa de interés para la Compañía surge de su endeudamiento de largo plazo. El endeudamiento a tasas variables expone a la Compañía al riesgo de tasa de interés sobre sus flujos de efectivo. Sin embargo, el endeudamiento a tasas fijas expone la Compañía al riesgo de tasa de interés sobre el valor razonable de sus pasivos. La Compañía ha establecido una política de endeudamiento en instrumentos de largo plazo siempre y cuando no se deba comprometer los activos de la entidad, procurando mantener tasas de mercado competitivo, y fijas. Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la Compañía mantenía préstamos con el Banco de Machala S.A., Banco del Litoral S.A. y Banco Guayaquil S.A., con tasas de renta fija, la cual exponía a la Compañía al riesgo de tasa de interés sobre el valor razonable de sus pasivos.

(b) Riesgo de crédito

Las políticas de administración de riesgo crediticio son aplicadas principalmente por el área de finanzas. El riesgo de crédito se encuentra presente en el efectivo y en las cuentas por cobrar clientes.

Respecto al banco donde se mantiene el efectivo, tiene una calificación de riesgo independiente que denota un nivel de solvencia y respaldo adecuado; dicha calificación en general supera la calificación "A".

Banco

La Compañía mantiene su efectivo en bancos bajo supervisión de la Superintendencia de Bancos, cuya calificación son las siguientes:

(Véase página siguiente)

UNICOMPANY S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en dólares E.U.A)

	Calificación	
	2017	2016
Entidad financiera		
Banco del Litoral S.A.	A-	A-
Banco Solidario S.A.	AA+	AA+
Banco Machala S.A.	AA+	AA+
Banco Internacional S.A.	AAA-	AAA-
Banco de Guayaquil S.A.	AAA/AAA-	AAA-/AAA-
Banco de la Producción S.A. Produbanco	AAA-/AAA-	AAA-/AAA-
Banco Pichincha C.A.	AAA -/AAA-	AAA -/AAA-

Cuentas por cobrar clientes

La diversificación de las cuentas por cobrar clientes y límites individuales de crédito son procedimientos adoptados para minimizar problemas de recuperación de estos activos que están alcanzados por este tipo de riesgos. La Compañía no tiene una concentración de riesgos crediticios.

El riesgo de crédito por su naturaleza es un riesgo inherente, que si se controla nunca se desaparece, esto por falta de pago de facturas o pago fuera de tiempo de la misma. Sin embargo, de acuerdo con el modelo de negocio de la Compañía para reducirlo se cuenta con diferentes controles, que incluye:

- Revisión de la cuenta por cobrar directas de forma mensual; y,
- Análisis mensual de indicadores de cartera.

(c) Riesgo de liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades comerciales y por préstamos con relacionadas. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses.

3.2 Administración del riesgo de capital -

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus Accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital. Continuando con el modelo de negocio y factibilidad interno que maneja la Compañía se administra el riesgo de capital tomando en consideración, la rentabilidad que genera los costos de negociación, lo cual permite cubrir los costos asociados y generar resultados para los Accionistas.

La Compañía monitorea su capital sobre la base del ratio de apalancamiento. Este ratio se calcula como la deuda neta dividida entre el capital total. La deuda neta se calcula como el total de los recursos ajenos (obligaciones financieras, proveedores y relacionadas) menos el

UNICOMPANY S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en dólares E.U.A.)

efectivo. El capital total se calcula como el “patrimonio neto” más la deuda neta. Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el resultado de calcular del ratio de apalancamiento es de:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Pasivo corriente - Obligaciones financieras	565.501	52.534
Pasivo corriente - Proveedores	726.160	828.169
	1.291.661	880.703
Menos: Efectivo	<u>(3.449)</u>	<u>(14.870)</u>
Deuda neta	1.288.211	865.833
Total patrimonio neto	419.238	353.499
Capital total	1.707.449	1.219.332
Ratio de apalancamiento	75%	71%

4. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Compañía realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

(a) Deterioro de cuentas por cobrar

La estimación para cuentas dudosas es determinada por la Gerencia de la Compañía, con base en la evaluación individualizada de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos (Véase Nota 2.5.3).

(b) Vida útil de las propiedades y equipos

Las estimaciones se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. La determinación de las vidas útiles se evalúa al cierre de cada año.

(c) Deterioro de activos no financieros

El deterioro de los activos no financieros se evalúa con base en las políticas y lineamientos descritos en la Nota 2.8.

UNICOMPANY S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en dólares E.U.A.)

5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORIA

5.1 Categorías de instrumentos financieros -

A continuación, se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>Corriente</u>	<u>Corriente</u>
<u>Activos financieros al costo amortizado</u>		
Efectivo (Véase Nota 6)	3.449	14.870
Cuentas por cobrar clientes (Véase Nota 7)	3.141	-
Total activos financieros	<u>6.590</u>	<u>14.870</u>
<u>Pasivos financieros al costo amortizado</u>		
Obligaciones financieras (Véase Nota 10)	565.501	52.534
Cuentas por pagar proveedores (Véase Nota 11)	726.160	828.169
Total pasivos financieros	<u>1.291.661</u>	<u>880.703</u>

5.2 Valor razonable de instrumentos financieros

Para fines de determinar el valor razonable de un activo o pasivo financiero puede aplicarse algunas de las siguientes jerarquías de medición:

- Precios de cotización (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos (nivel 1).
- Información distinta a precios de cotización incluidos en el nivel 1 que se pueda confirmar para el activo o pasivo, ya que sea directamente (precios), o indirectamente (que se deriven de precios) (nivel 2).
- Información sobre el activo o pasivo que no se basa en data que se pueda confirmar en el mercado (información no observable) (nivel 3).

El valor en libros de cuentas por cobrar clientes, cuentas por pagar proveedores, cuentas por pagar a relacionadas y efectivo, se aproximan al valor razonable debido a la naturaleza de corto plazo de estos instrumentos. En relación con las obligaciones financieras, su valor razonable es similar a su costo amortizado debido a que éstos devengan intereses a tasas fijas de mercado. No existen activos o pasivos financieros, medidos a valor razonable (Nivel 1).

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

(Véase página siguiente)

UNICOMPANY S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en dólares E.U.A)

<u>Composición</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Efectivo	3.449	14.870
Sobregiro	(32.081)	-
	<u>(28.632)</u>	<u>14.870</u>

Comprende el efectivo en Banco Pichincha C.A., Banco de la Producción S.A. Produbanco, Banco Solidario S.A., Banco Internacional S.A., Banco de Machala S.A., Banco Guayaquil S.A.

No existen restricciones sobre el uso del efectivo.

7. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

<u>Composición</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Relacionadas (a)	194.300	-
Anticipo a proveedores (b)	75.000	258
Clientes	3.141	-
Otros	1.111	1.111
Empleados	936	154
	<u>274.488</u>	<u>1.524</u>

(a) Véase Nota 17.

(b) Al 31 de diciembre del 2017, corresponde principalmente al anticipo al Jhonny Tenorio por la compra de inventario.

8. INVENTARIOS

<u>Composición</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Inventario de textiles	<u>505.746</u>	<u>666.737</u>
<u>Movimiento</u>		
Saldo inicial	666.737	553.217
(+) Compras	2.207.016	1.648.212
(-) Costo de venta	(2.368.007)	(1.534.692)
saldo final	<u>505.746</u>	<u>666.737</u>

UNICOMPANY S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en dólares E.U.A.)

Corresponde al inventario de productos textiles que se encuentran disponibles para la venta.

9. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

El movimiento y los saldos de las propiedades y equipos se presentan a continuación:

<u>Composición</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Terrenos	143.610	-
Vehículos	135.714	135.714
Muebles y enseres	49.039	46.109
Equipos de computación	7.075	3.142
(-) Depreciación acumulada	<u>(107.707)</u>	<u>(79.263)</u>
	<u>227.731</u>	<u>105.702</u>

Movimiento

Saldo al 1 de enero del	105.702	136.778
(+) Adquisiciones	150.473	1.570
(-) Depreciación del año (Véase Nota 18)	<u>(28.444)</u>	<u>(32.646)</u>
Saldo al 31 de diciembre del	<u>227.731</u>	<u>105.702</u>

10. OBLIGACIONES FINANCIERAS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Banco del Litoral S.A. - Capital (1)	321.853	-
Banco Machala S.A. - Capital (2)	127.224	-
Banco de Guayaquil S.A. - Capital (3)	100.597	-
Banco Pichincha C.A. - Capital (4)	<u>15.826</u>	<u>52.534</u>
	<u>565.501</u>	<u>52.534</u>

(1) Corresponde a tres préstamos bancarios a una tasa de interés 9.75%, con vencimiento entre diciembre 2018 y abril de 2020.

(2) Corresponde a un préstamo bancario a una tasa de interés 9.76%, con vencimiento noviembre 2020.

(3) Corresponde a dos préstamos bancarios a una tasa de interés 9.76% con vencimiento entre junio del 2018 y junio del 2019.

UNICOMPANY S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en dólares E.U.A.)

(4) Corresponde a un préstamo bancario a una tasa de interés del 11.20%, con vencimiento abril 2018.

11. CUENTAS POR PAGAR, Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

<u>Composición</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores (a)	726.160	828.169
Otros	32.134	289
Obligaciones con el I.E.S.S.	4.825	4.276
	<u>763.119</u>	<u>832.733</u>

(a) Corresponde a cuentas por pagar por bienes y servicios recibidos por proveedores.

12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

<u>Composición</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Participación utilidades (Véase Nota 14)	12.968	17.034
Décima cuarta remuneración	7.707	7.747
Vacaciones	5.876	6.232
Décima tercera remuneración	2.181	1.264
Fondo de reserva	821	697
Sueldos por pagar	-	1.145
Otros beneficios	4.755	-
	<u>34.306</u>	<u>34.120</u>

13. IMPUESTOS POR PAGAR

<u>Composición</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuesto al valor agregado	26.878	-
Impuesto a la renta	7.311	10.937
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	4.322	5.635
Retenciones del impuesto al valor agregado	660	4.701
	<u>39.171</u>	<u>21.274</u>

14. SITUACION FISCAL, E IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

(a) Situación fiscal

A la fecha de emisión de los estados financieros, la Compañía no ha sido fiscalizada por las autoridades tributarias. De acuerdo con la normativa tributaria vigente, los años 2014 al 2016 se encuentran abiertos a revisión por parte de las autoridades fiscales.

(b) Anticipo de impuesto a la renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor para las microempresas corresponde al 50% del impuesto a la renta determinado en el ejercicio anterior, menos las retenciones en la fuente del impuesto a la renta que le hayan sido practicado en el mismo; y para el resto de sociedades el valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo. Durante el año 2017 y 2016, la Compañía no ha determinado el anticipo mínimo de impuesto a la renta siguiendo las bases antes descritas, debido a que se encuentra exenta.

Durante el año 2017 y 2016, la Compañía determino que el anticipo mínimo de impuesto a la renta siguiendo las bases antes descritas, ascendía a US\$16.194 (2016: US\$17.301), monto que supera el impuesto a la renta causado de US\$16.744 (2016: 15.741), por lo cual el anticipo de impuesto a la renta en el 2016 se incluye en el estado de resultados como impuesto a la renta del ejercicio y al 31 de diciembre del 2017 el impuesto al a renta causado se incluye en el estado de resultados como impuesto a la renta del ejercicio.

(c) Composición del impuesto a las ganancias

<u>Composición</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuesto a la renta corriente	<u>16.744</u>	<u>17.301</u>

Corresponde a la determinación del impuesto a la renta de acuerdo con los parámetros de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, y cuyo cálculo se presenta en la Conciliación tributaria (Véase Nota 14, literal d).

(d) Conciliación del resultado contable-tributario

(Véase página siguiente)

UNICOMPANY S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en dólares E.U.A)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad (Pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	86.451	81.863
Menos: Participación a trabajadores	(12.968)	(12.280)
Más: Gastos no deducibles	2.628	1.965
Base imponible de impuesto a la renta	<u>76.111</u>	<u>71.548</u>
Tasa de impuesto a la renta	<u>22%</u>	<u>22%</u>
Impuesto a la renta calculado	16.744	15.741
Anticipo determinado	19.424	17.301
(-) Rebaja Decreto Ejecutivo No. 210	<u>(3.230)</u>	<u>-</u>
Anticipo determinado	<u>16.194</u>	<u>17.301</u>
Impuesto a la renta causado	<u><u>16.744</u></u>	<u><u>17.301</u></u>

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

(e) Precios de transferencia

Las normas tributarias vigentes incorporan el principio de plena competencia para las operaciones realizadas con partes relacionadas.

Por su parte el Servicio de Rentas Internas solicita se prepare y remita por parte de la Compañía un estudio de precios de transferencia y un anexo de operaciones, entre otros, para aquellas compañías que hayan tenido operaciones con partes relacionadas locales y/o exterior en el mismo período fiscal y cuyo monto acumulado sea superior a US\$6.000.000, o únicamente presentar el anexo de operaciones con partes relacionadas locales y/o del exterior si en el mismo periodo fiscal el monto acumulado es superior a US\$3.000.000. La Compañía durante los años 2017 y 2016, no genero operaciones que superen dicho monto.

(f) Reformas tributarias

Ley Orgánica para Impulsar la Reactivación Económica del Ecuador: Expedida mediante Registro Oficial No. 150 del 29 de diciembre del 2017, mediante la cual, se establecen entre otras las siguientes reformas a la Legislación Tributaria, las mismas que son aplicables a partir del periodo 2018:

- Cambio de la tarifa general del impuesto a la renta al 25%.

UNICOMPANY S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en dólares E.U.A)

- Rebaja de 3 puntos porcentuales de la tarifa general del impuesto a la renta para micro y pequeñas empresas, y exportadores habituales que mantengan o incrementen empleo.
- Dedución adicional para micro empresas, de una fracción básica desgravada con tarifa cero por ciento para personas naturales.
- Exonerar por 3 años del impuesto a la renta a las nuevas micro empresas, que generen empleos y generen valor agregado en sus procesos productivos.
- Las provisiones por jubilación patronal y desahucio serán no deducibles.
- Las operaciones mayores a mil dólares de estados unidos deben de forma obligatoria utilizar las instituciones del sistema financiero para realizar pagos.
- Se excluye para el cálculo del anticipo del impuesto a la renta, los costos y gastos por sueldos y salarios, decima tercera y cuarta remuneración, así como los aportes patronales al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.
- El impuesto del 0.25% mensual sobre fondos disponibles e inversiones que mantengan en el exterior las instituciones financieras, cooperativas de ahorro y crédito, administradoras de fondos y fideicomisos, casas de valores, aseguradoras y reaseguradoras, y entidades de compraventa de cartera.
- Entre otras reformas para sociedades y personas naturales.

15. CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía, comprende 10.000 acciones de valor nominal US\$1 cada una; siendo sus Accionistas personas naturales, los mismos que se encuentran domiciliados en Ecuador.

De acuerdo a la escritura pública del 29 de septiembre del 2017 y al Registro Mercantil con fecha 10 de octubre del 2017, se realizó un aumento de capital de US\$9.000.

16. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

Reserva legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance por lo menos el 50% del capital social. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen

UNICOMPANY S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en dólares E.U.A)

en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal, Reserva de capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los Accionistas.

17. SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las transacciones realizadas durante los años 2017 y 2016, con compañías y partes relacionadas. Se incluye bajo la denominación de compañías y partes relacionadas a las personas naturales o jurídicas, que de forma directa o indirecta son controladas por partes relacionadas de la Compañía.

(a) Saldos al 31 de diciembre

Composición

<u>Cuentas por cobrar a corto plazo</u>	<u>Relación</u>	<u>Transacción</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Distexmen S.A.	Indirecta	Préstamo	194.300	-

Los saldos por cobrar y pagar a compañías y partes relacionadas no devengan intereses y son exigibles en el plazo antes descrito.

(b) Transacciones

<u>Compras y préstamos</u>	<u>Relación</u>	<u>Transacción</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Distexmen S.A.	Indirecta	Préstamo	194.300	-

18. GASTOS ADMINISTRATIVOS POR NATURALEZA

Los gastos operacionales agrupados de acuerdo con su naturaleza son los siguientes:

<u>Composición</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Beneficios a empleados	235.552	207.920
Honorarios profesionales	36.706	257.973
Depreciaciones	28.444	32.646
Servicios básicos	23.550	25.556
Suministros y materiales	25.496	12.969
Impuestos, cuotas y contribuciones	19.056	7.408
Mantenimientos y reparaciones	14.642	6.137
Seguros	7.735	4.577
Otros gastos menores	2.979	2.226
Movilización	2.832	1.620
Gastos legales	2.759	71
	<u>399.751</u>	<u>559.101</u>

UNICOMPANY S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en dólares E.U.A.)

19. GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2017, corresponde principalmente los gastos financieros por las deudas contraídas con las instituciones financieras (Véase Nota 10) por US\$23.302.

20. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.