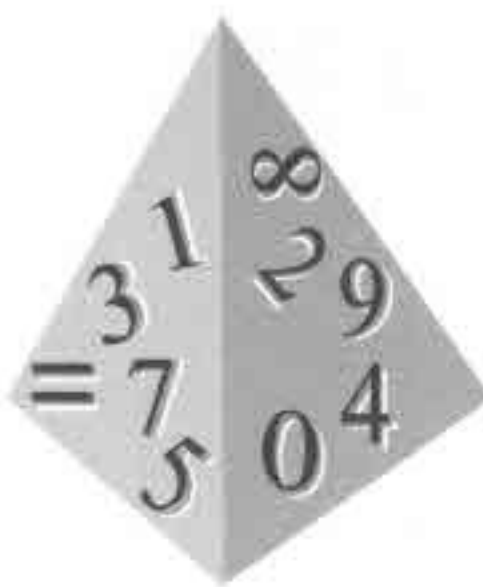


UNISCAN CIA. LTDA.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013



JEZL

Contadores Auditores

Información para la estrategia

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas y Junta de Directores de:
UNISCAN CIA. LTDA.

1. Hemos auditado el balance general que se adjunta de **UNISCAN CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2013, y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de los principales principios y/o prácticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

2. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; así como seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los auditores

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basados en nuestra auditoría.

Nuestro examen fue efectuado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (N.I.A.A.). Estas normas requieren que se cumplan con requisitos éticos y que un examen de auditoría sea diseñado y realizado para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Al efectuar esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la compañía **UNISCAN CIA. LTDA.** a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía **UNISCAN CIA. LTDA.** Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.



JEZL Contadores Auditores

Información para la estrategia

Hallazgos:

4. Al 31 de diciembre de 2013, el gasto de impuesto a la renta se registró por \$ 2.630, a pesar de que la empresa debía pagar \$ 32.878 como Impuesto a la Renta Mínimo determinado por el Anticipo de Impuesto a la Renta para el año 2013.
5. Al 31 de diciembre de 2013, la cuenta retenciones en la fuente de impuesto a la renta a favor de la empresa se presenta por \$ 47.443,74, el valor correcto a presentarse es de \$ 14.565,51.
6. Al 31 de diciembre de 2013, la compañía incluyó en el costo de ventas valores por \$ 88.938,96, registro del cual no pudimos encontrar los sustentos, la naturaleza del registro no permite realizar procesos alternativos para satisfacernos respecto de su razonabilidad.

Opinión

7. En nuestra opinión los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de UNISCAN CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2013, el resultado de sus operaciones y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, excepto por los efectos relacionados con los asuntos mencionados en los párrafos 4, 5, y 6.

Asunto de énfasis

8. Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, que se incluyen con fines comparativos, fueron auditados por otros profesionales, quienes emitieron su informe de auditoría con una opinión con salvedades el 19 de Marzo del 2013.

Opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias

9. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de UNISCAN CIA. LTDA., correspondiente al año terminado el 31 de diciembre del 2013 requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Abril 11, 2014

JEZL CONTADORES AUDITORES CIA. LTDA.

Registro en la Superintendencia de
Compañías, Ecuador N^{ro}. 710

JORGE E. ZAPATA L.
Registro Nacional No. 26334

UNISCAN CÍA. LTDA.
BALANCE GENERAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en US Dólares)

ACTIVO	NOTAS	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Activo Corriente:			
Caja y sus Equivalentes	4	243.510	69.708
Cuentas por Cobrar comerciales	5	569.953	523.551
Inventarios	6	1.248.369	1.302.980
Otras cuentas por cobrar	7	7.201	12.467
Garantías locales	8	3.403	3.403
Impuesto anticipados	9, 15, 16	67.577	44.598
Total Activo Corriente		2.140.013	1.956.707
Activo no Corriente:			
Propiedad, Planta y Equipo	10	15.484	23.420
Impuestos diferidos	16	0	8.660
Total Activo no Corriente		15.484	32.080
Total Activos		2.155.497	1.988.787
Pasivo y Patrimonio			
Proveedores	11	1.268.715	1.135.978
Obligaciones bancarias	12	60.000	13.022
Obligaciones con empleados e IESS	13	40.044	67.111
Obligaciones con el fisco	14, 15	4.201	4.508
Otras cuentas por pagar	17	244.869	154.760
Total Pasivo Corriente		1.617.829	1.375.379
Pasivo no Corriente:			
Obligaciones por beneficios definidos	18	52.125	44.341
Dividendos por pagar	20	133.326	0
Préstamos accionistas	21	85.974	420.384
Total Pasivo no Corriente		271.425	464.725
Total Pasivos		1.889.254	1.840.104
Capital Social	22	10.000	10.000
Aporte para futura capitalización		250.000	0
Reservas		29.405	29.407
Resultados Acumulados		(23.162)	109.276
Total Patrimonio		266.243	148.683
Total Pasivo y Patrimonio		2.155.497	1.988.787

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.


 Ing. Héctor Redrobán


 Ing. Verónica Betancourt
 Contadora General

UNISCAN CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en US Dólares)

		2013	2012
Ventas netas	23	5.328.669	4.570.538
Descuento en ventas	23	(51.360)	(28.726)
Costo de ventas	24	(4.538.051)	(3.737.384)
Utilidad bruta en ventas		739.258	804.428
GASTOS DE OPERACION:			
Gastos de Ventas	25	(241.763)	(201.626)
Gastos de Administración	26	(454.057)	(405.883)
Total Gastos de Operación		(695.820)	(607.509)
Utilidad (Pérdida) en Operación		43.438	196.519
Otros ingresos (gastos)		(39.664)	10.086
Utilidad antes impuestos		3.774	207.005
Participación Trabajadores		(149)	(31.051)
Impuesto a la Renta	Nota 15	(2.630)	(42.521)
Resultado Neto		995	133.433
Otros resultados integrales ingreso (gasto)		0	0
Resultados integral total		995	133.433

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.


 Ing. Héctor Redrobán
 Gerente General


 Ing. Verónica Betancourt
 Contadora General

UNISCAN CÍA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en US Dólares)

	Movimientos	Saldo al 31-12-2013
Capital social:		
Saldo inicial y final		10.000
Reserva legal:		
Saldo inicial	29.407	
Ajuste año 2013	(2)	
Saldo final		29.405
Aporte para futura capitalización:		
Saldo inicial	0	
Adiciones año 2013	250.000	
Saldo Final		250.000
Resultados acumulados:		
Saldo inicial	109.276	
Declaración dividendos	(133.433)	
Resultado del ejercicio	995	
Saldo Final		(23.162)
Total patrimonio al 31 de diciembre de 2013		266.243

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros


 Ing. Héctor Redrobán
 Gerente General


 Ing. Verónica Betancourt
 Contadora General

UNISCAN CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en US Dólares)

	2013	2012
FLUJO DE CAJA PROVENIENTE DE OPERACIONES:		
Caja recibida de clientes	5.230.907	4.659.594
Caja pagada a proveedores y empleados	(4.959.657)	(4.730.867)
Impuestos pagados	(17.257)	(57.254)
Otros egresos neto de otros ingresos	(39.664)	0
Caja proveniente de (utilizada en) operación	214.329	(128.527)
FLUJO DE CAJA USADO EN INVERSIONES:		
Compra de activos fijos	(2.986)	(6.601)
Disminución de otros activos	0	101
Caja utilizada en inversiones	(2.986)	(6.500)
FLUJO DE CAJA USADO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aumento (disminución) préstamos de socios	(334.410)	190.526
Aumento (disminución) préstamos bancarios	46.977	1.230
Pago dividendos a socios	(108)	(170.769)
Aportes para futura capitalización	250.000	0
Flujo de caja provisto por actividades de financiación	(37.541)	20.987
Disminución / Incremento neto de caja	173.802	(114.040)
Caja al inicio del año	69.708	183.748
Caja y sus equivalentes al final del año	243.510	69.708

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


 Ing. Héctor Redrobán
 Gerente General


 Ing. Verónica Betancourt
 Contadora General

UNISCAN CÍA. LTDA.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Continuación.../)****POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012****(Expresado en US Dólares)**

	2013	2012
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL FLUJO USADO EN EN OPERACIONES:		
Resultado Neto	995	133.433
<u>Ajustes para Conciliar el Ingreso en Efectivo Usado en Operaciones:</u>		
Depreciación	10.922	10.378
Provisión cuentas incobrables	5.909	5.325
Ajustes NIIF	0	(54.968)
Provisión para protección inventarios	0	2.161
Activo por impuesto diferido	0	(4.192)
Jubilación patronal y desahucio	7.784	73.470
Provisión para participación trabajadores	149	31.051
Provisión para impuesto a la renta	2.630	42.521
VARIACIONES EN ACTIVOS:		
(Aumento) Disminución Cuentas por Cobrar	(52.310)	(117.782)
(Aumento) Disminución Inventarios	54.612	(631.093)
(Aumento) Disminución Otras cuentas a cobrar	5.265	(12.156)
VARIACIONES EN PASIVOS:		
Aumento (disminución) en cuentas por pagar proveedores	132.737	365.243
Aumento (disminución) en cuentas por pagar al fisco	(17.257)	0
(Disminución) Otras cuentas a pagar	62.893	28.082
FLUJO DE CAJA PROVENIENTE DE OPERACIONES	214.329	(128.527)

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Héctor Redrobán
Gerente General


Ing. Verónica Betancourt
Contadora General

UNISCAN CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresadas en US Dólares, excepto que se indique)

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETO

UNISCAN CÍA. LTDA., es una entidad de derecho privado, que fue constituida el 10 de junio de 2004, su objeto principal es la importación y venta de equipos electrónicos de computación, telecomunicación, suministros de computación y sus respectivos repuestos, así como el servicio de mantenimiento.

La información contenida en estos estados financieros y sus notas es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Cumplimiento de las NIIF

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, por la Superintendencia de Compañías, resolución en la se estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados con base a costo histórico, modificado por la revalorización de ciertos bienes de propiedades, planta y equipo.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros (no consolidados). Tal como lo requiere la NIIF 1, éstas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2013, aplicadas de manera uniforme en todos los períodos que se presentan.

Bases de preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros de UNISCAN CÍA. LTDA. comprenden el Balance general al 31 de diciembre de 2012 y 31 de diciembre de 2013, los estados (no consolidados) de resultados integrales, de cambios en el patrimonio, de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2013 y 2012, y las correspondiente notas. Los mencionados estados han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Handwritten signature or mark.

UNISCAN CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresadas en US Dólares, excepto que se indique)

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación...)

Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar utiliza el dólar como unidad monetaria y como moneda en curso legal.

Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la administración de la Compañía, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

SalDOS corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes al período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

Así mismo, clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

UNISCAN CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresadas en US Dólares, excepto que se indique)

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación...)

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los activos financieros líquidos, depósitos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación que se pueden transformar en efectivo en un plazo máximo de tres meses.

Activos financieros

a) Cuentas y documentos por cobrar.

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de cobro, por servicios prestados o los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

Los flujos de efectivo relacionados con las cuentas por cobrar y las cuentas por pagar de corto plazo se descuentan si el efecto del descuento es material.

La empresa utiliza el método del interés efectivo, cuando la recuperación de estos saldos es a largo plazo.

b) Cuentas por cobrar a compañías relacionadas.

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas y que incluyen intereses, son registradas a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El ingreso por intereses es reconocido como intereses ganados.

c) Inversiones mantenidas hasta el vencimiento.

Son valorizadas al costo amortizado, corresponden a certificados de depósito a término y pólizas de acumulación, con vencimientos fijos cuya intención es mantenerlas hasta su vencimiento.

d) Provisión para cuentas incobrables

La administración evalúa la posibilidad de recaudación de cuentas comerciales por cobrar, con base en una serie de factores. Cuando existe la consciencia de una incapacidad específica del cliente para poder cumplir con sus obligaciones financieras, se estima y registra una provisión específica para deudas incobrables, lo que reduce la cantidad por cobrar al saldo estimado se considera será recaudado. Además de identificar las potenciales deudas incobrables de los clientes, se registran cargos por deudas incobrables, con base en otros factores, como la historia reciente de pérdidas anteriores y en una evaluación general de las cuentas por cobrar comerciales vencidas y vigentes.

UNISCAN CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresadas en US Dólares, excepto que se indique)

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación...)

Inventarios

Los inventarios están valuados como sigue:

- a) Las mercaderías, al costo promedio de adquisición que no excede el valor neto realizable.
- b) Importaciones en tránsito, registradas al costo según facturas incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado situación financiera.
- c) Se incluye la provisión para obsolescencia de inventarios, que es determinada con base en el análisis de rotación de inventarios efectuado por la administración, el cual considera aquellos ítems que nos han registrado movimientos por más de un año.

Propiedades, planta y equipo

Los elementos de propiedades, planta y equipo se registran inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, el saldo de los elementos de propiedades, planta y equipo es disminuido por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que ocurren, los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen beneficios económicos futuros, como un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

La utilidad o pérdida generada por el retiro o venta de un ítem de propiedades, planta y equipo, se reconoce en resultados. En el caso de venta o retiro de activos revaluados, el superávit de revaluación atribuible, es transferido directamente a resultados acumulados.

Depreciación acumulada.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

UNISCAN CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresadas en US Dólares, excepto que se indique)

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación...)

Descripción	Vida útil estimada	Valor residual
Muebles y Enseres	10 años	0
Equipo de Oficina	10 años	0
Equipos de Computación	3 años	0
Vehículos	5 años	0

Deterioro de valor de activos no financieros.

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado, excluyendo los de valor inmaterial. Los elementos de juicio que se toman en cuenta incluyen: Eventos adversos significativos, cambios en el entorno operativo del negocio, cambios en utilización de tecnología, baja en las expectativas de resultados de operación. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor razonable de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Para definir el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo.

Para determinar el valor razonable menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiplos de valuación, u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las pérdidas por deterioro de valor de activos no financieros son registrados en resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas donde la reevaluación fue llevada al patrimonio. En cuyo caso se carga al patrimonio hasta cubrir el monto de cualquier reevaluación anterior.

En el caso de alguna pérdida por deterioro reconocida anteriormente pudiera desaparecer o pudiera haber disminuido, la Compañía estima el nuevo monto recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro. Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable.

UNISCAN CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresadas en US Dólares, excepto que se indique)

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación...)

Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores. Tal reverso es reconocido con crédito a resultados a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento de re-valoración.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés efectivo para las cuentas a largo plazo.

Impuestos

El gasto del año por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Si el anticipo de impuesto a la renta excede del valor de impuesto corriente causado, este se convierte en valor mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del periodo.

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada en el año, utilizando las tasas fiscales vigentes al final de cada período. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable en razón de las partidas de ingreso o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto aprobadas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (o en otras leyes) en la fecha de cierre del estado de situación financiera clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Se reconoce activo por impuesto diferido por causa de todas las diferencias temporarias deducibles en la medida en que resulte probable que la compañía logre utilidades gravables futuras con las con las cuales compensar estas diferencias temporarias deducibles.

Provisiones

Una provisión se reconoce, cuando la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente, como resultado de un evento pasado, que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable una salida de beneficios económicos para cancelar dicha obligación.

UNISCAN CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresadas en US Dólares, excepto que se indique)

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación...)

Beneficios a empleados.

a) Provisiones para jubilación patronal y desahucio

De acuerdo con lo establecido en el Código de Trabajo, es obligación de los empleadores de conceder Jubilación Patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución.

El costo de beneficios definidos para jubilación patronal y bonificación desahucio es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado.

b) Participación a trabajadores:

La Compañía reconoce la participación de sus trabajadores en la utilidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

c) Bonos a los empleados:

La compañía otorga bonos a sus empleados en base al cumplimiento de objetivos y metas, presupuestados.

Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos provenientes de la prestación de servicio en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, neto de devoluciones, descuentos comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, por el cual, los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continua de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.

Ingresos por dividendos e intereses

Los ingresos por dividendos en inversiones son reconocidos cuando se han establecido los derechos de los accionistas para recibir el pago.

Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo a capital de los préstamos.

UNISCAN CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresadas en US Dólares, excepto que se indique)

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación...)

Gastos de operación

Están constituidos por: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio. Los gastos de operación se registran al costo histórico y son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado.

Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

Estado de flujos de efectivo

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas

La Compañía evaluará la aplicación en el 2014 de las siguientes NIIF nuevas que se encuentran emitidas pero aún no están vigentes.

Nuevas Normativas	Fecha de aplicación obligatoria
Nueva interpretación 21 Gravámenes	01 de enero de 2014

Mejoras y modificaciones	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 2 Pagos Basados en Acciones (Enmienda)	01 de julio de 2014
NIIF 3 Combinaciones de negocios (Enmienda)	01 de julio de 2014
NIIF 7 Revelaciones adicionales de contabilidad de coberturas relacionadas con el capítulo contabilidad de coberturas en la NIIF 9 (Enmienda)	Se aplica con NIIF 9 Fecha tentativa 01 de enero de 2017
NIIF 8 Segmentos de operación (Enmienda)	01 de julio de 2014
NIIF 9 Instrumentos financieros (Enmienda)	Fecha tentativa 01 de enero de 2017
NIIF 13 Medición del valor razonable (Enmienda)	01 de julio de 2014
NIC 16 Propiedades planta y equipo (Enmienda)	01 de julio de 2014

UNISCAN CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresadas en US Dólares, excepto que se indique)

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación...)

Mejoras y modificaciones, continuación...	Fecha de aplicación obligatoria
NIC 19 Beneficios a los empleados; - Contribuciones de empleados o terceros (Enmienda).	01 de julio de 2014
NIC 24 Revelación de partes relacionadas (Enmienda).	01 de julio de 2014
NIC 32 Instrumentos Financieros (Enmienda)	01 de enero de 2014
NIC 36 Deterioro del Valor de los Activos (Enmienda)	01 de enero de 2014
NIC 38 Activos intangibles (Enmienda)	01 de julio de 2014
NIC 39 Instrumentos financieros, reconocimiento y medición (Enmienda relacionada con capítulo de contabilidad de coberturas NIIF 9)	Se aplica con NIIF 9 Fecha tentativa 01 de enero de 2017
NIC 40 Propiedades de inversión (Enmienda)	01 de julio de 2014

La Administración, estima que la adopción de las normas, enmiendas y mejoras, antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los Estados Financieros (no consolidados) de UNISCAN CÍA. LTDA. en el período de su aplicación inicial.

Estimaciones y juicios contables críticos:

El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos a trabajadores requerida por la NIC 19, depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basado en supuestos tales como tasa de mortalidad, tasa de descuentos y de rotación, dicho valor es revisado anualmente por parte de un actuario.

La compañía utiliza las técnicas de valoración (Costo amortizado) para la medición del valor razonable de sus activos financieros.

NOTA 3. GESTIÓN DE RIESGOS E INCERTIDUMBRES

La administración se encarga de identificar, medir y mitigar los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una serie de procedimientos, políticas y normativas y una serie de herramientas tales como, revisiones internas, evaluaciones de cobertura de seguros, entre otras.

Riesgo de Mercado:

El riesgo de mercado es la exposición a un cambio adverso en el valor de los instrumentos financieros causados por factores de mercado, incluidos los cambios en las cotizaciones bursátiles, tipos de interés, tipos de cambio, precios de materias primas y tasas de inflación. La siguiente información contiene "declaraciones a futuro" que involucran riesgos e incertidumbres. Los resultados reales podrían diferir de los presentados.

UNISCAN CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresadas en US Dólares, excepto que se indique)

NOTA 3. GESTIÓN DE RIESGOS E INCERTIDUMBRES (Continuación...)

Riesgo Cambiario

La empresa está expuesta al riesgo cambiario derivado de cambios en las diferentes divisas, sobre todo con respecto al dólar estadounidense. El riesgo cambiario puede ser resultado de cambios en las condiciones económicas, políticas monetarias y/o fiscales, la liquidez de los mercados globales, eventos políticos locales e internacionales, entre otros y surge de transacciones comerciales futuras, activos y pasivos reconocidos e inversiones netas en operaciones en el extranjero.

Riesgo de precios

En el curso ordinario del negocio, históricamente la Compañía ha comercializado sus productos basándose en una política de fijación de precios donde se especifican los parámetros básicos para determinar el valor a facturar por cada línea, la administración considera que no se deben presentar fluctuaciones imprevistas significativas en los precios a los cuales estarían dispuestos a comprar los clientes, actuales o futuros, por tanto el riesgo de pérdida de mercado por fluctuaciones en los precios es muy bajo o casi nulo.

Riesgo de interés

La Compañía no tiene un riesgo importante vinculado a las tasas de interés, debido a lo limitado de sus pasivos a largo plazo que generan costo del dinero.

Riesgo de crédito:

El riesgo de crédito se origina por el efectivo y equivalentes de efectivo, los instrumentos financieros derivados y los depósitos con bancos e instituciones financieras, así como por el otorgamiento de crédito a los clientes, incluyendo las cuentas por cobrar y las transacciones comprometidas. Para los bancos e instituciones financieras, sólo son aceptados aquellos con calificación mínima de "AA". Los clientes son calificados en forma independiente, se evalúa la calidad crediticia del cliente, tomando en consideración su situación financiera, la experiencia pasada y otros factores. Los límites de riesgo individuales se establecen con base en calificaciones externas o internas de acuerdo con los límites establecidos por la administración de la Compañía.

La compañía no está expuesta a riesgos de crédito significativos. Históricamente, la empresa no ha tenido pérdidas crediticias significativas de sus clientes y concomitantemente, los límites de crédito no fueron excedidos durante los periodos de información, consecuentemente la administración no anticipa pérdidas por la falta de cumplimiento de las contrapartes.

Riesgo de liquidez

El área corporativa de finanzas del Grupo monitorea los requerimientos de liquidez para asegurar que cuenta con el efectivo suficiente para cubrir las necesidades operativas de la empresa y mantener disponibles sus líneas de crédito en todo momento cuidando no exceder los límites de financiamiento establecidos en su caso por los créditos existentes.

UNISCAN CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresadas en US Dólares, excepto que se indique)

NOTA 3. GESTIÓN DE RIESGOS E INCERTIDUMBRES (Continuación...)

Dichos pronósticos consideran los planes de financiamiento con deuda, el cumplimiento de restricciones financieras, el cumplimiento de objetivos de razones financieras en el estado de situación financiera y, en su caso, los requerimientos legales o regulatorios.

Administración de riesgo de capital

La Compañía maneja su capital para salvaguardar su capacidad para continuar como negocio en marcha y poder ofrecer rendimientos a sus accionistas y beneficios a partes interesadas a través de la optimización de los saldos de endeudamiento y patrimonio.

NOTA 4. CAJA, SUS EQUIVALENTES

El resumen de Caja y sus Equivalentes, por clasificación principal es como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Cajas Chicas	300	200
Fondos de Cambios	60	60
Banco del Pichincha cuenta No.3098740604	226.181	65.819
Produbanco cuenta No.02002019945	14.646	645
Banco de Guayaquil cuenta No.322004201	2.323	2.984
Total	243.510	69.708

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El resumen de Cuentas por cobrar comerciales, por clasificación principal, es como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Adhinflex S.A	8.466	2.725
Avantecdat Cía. Ltda.	5.231	5.231
Cajamarca Toapanta Marco Rolando	7.402	0
Codipack	14.423	10.168
Cya Consulting Soluciones De Control Cía. Ltda.	14.029	10.212
Elvis Jesús Barzola Merchán	7.992	1.417
Fernando Parra	5.539	10.584
Garcés & Garcés Cargo Service S.A.	6.841	2.056
Grumanher S.A.	7.450	7.197
IBM del Ecuador C. A.	32.366	44.855
Impacteg	7.222	32.799
Nestle Ecuador S. A.	7.157	0
Only Control S.A	119.799	622
Pamaux Ingenieros Cía., Ltda.	18.750	6.716

UNISCAN CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresadas en US Dólares, excepto que se indique)

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES (Continuación...)

El resumen de Cuentas por cobrar comerciales, por clasificación principal, es como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Procesadora Nacional De Alimentos C. A.		
Pronaca	14.941	36
Procesar	5.217	0
Protelcotelsa S.A.	8.928	1.693
Redsis Cía. Ltda	3.727	443
Sismode Cía. Ltda.	20.703	17.722
Tatiana Maribel Suárez Martínez	48.221	93.134
Tiendas Industriales Asociadas Tía S.A	18.054	9.907
Trabelect S.A.	5.240	244
W. A Etiquetas Internacionales Cía. Ltda.	9.237	12.517
Yanbal Ecuador S.A	17.783	0
Otros clientes	178.926	271.056
Estimación Cuentas Incobrables	(23.691)	(17.783)
Total	569.953	523.551

La Compañía constituye provisiones ante la evidencia objetiva de deterioro de las cuentas por cobrar. Los criterios utilizados para determinar que existe evidencia objetiva de pérdida por deterioro son:

- Madurez de la cartera de acuerdo al tipo de actividad.
- Hechos concretos de deterioro

En el análisis de deterioro determinado por la Compañía no se identificó cartera cuya capacidad de recuperación está seriamente afectada y que no cumple plenamente con la definición de activo y debe ser excluida tal como lo establece la NIIF 1 en el literal b) del numeral 10.

NOTA 6. INVENTARIOS

El resumen de inventarios, por clasificación principal es como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Inventario de Partes y Piezas	87.135	74.313
Inventario de Etiquetas	301.962	240.914
Inventario de Cintas	290.801	268.435
Inventario de Mercaderías	35.288	86.810
Inventario de Equipos	522.381	618.467
Inventario de Software	4.397	16.202
Provisión inventario por deterioro	(2.161)	(2.161)
Importaciones en tránsito	8.566	0
Total	1.248.369	1.302.980

UNISCAN CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresadas en US Dólares, excepto que se indique)

NOTA 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Otras cuentas por cobrar, por clasificación principal es como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Cuentas por cobrar empleados	6.636	4.811
Otras cuentas por Cobrar	6	7.656
Anticipos a Proveedores	559	0
Total	7.201	12.467

NOTA 8. GARANTÍAS LOCALES

El resumen de Garantías Locales, por clasificación principal es como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Garantías Quito	2.400	2.400
Garantías Guayaquil	1.003	1.003
Total	3.403	3.403

NOTA 9. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El resumen de Impuestos Anticipados, por clasificación principal es como sigue:

		Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Retención en la Fuente Impuesto Renta	Nota 15	47.443	0
Impuesto diferido	Nota 16	8.660	0
IVA por cobrar 12%		11.474	44.598
Total		67.577	44.598

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo, por clasificación principal es como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Muebles y Enseres	8.686	7.856
Equipo de Oficina	8.780	8.780
Vehículos	26.456	26.456
Equipos de computo	19.158	14.892
Depreciación acumulada	(47.596)	(34.564)
Total	15.484	23.420

UNISCAN CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresadas en US Dólares, excepto que se indique)

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Continuación...)

El movimiento de propiedad planta y equipo, es el siguiente:

	COSTO	DEPRECIACION
Saldo 01-01-2013	57.984	34.564
Adiciones	2.986	10.922
Reclasificaciones	2.857	2.857
Retiros	(748)	(748)
Saldo al 31-12-2013	63.079	47.595
Total Activo fijo Neto 31-12-13		15.484

NOTA 11. PROVEEDORES

El resumen de Proveedores, por clasificación principal, es como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Bluestar	252.410	171.813
Ingram Micro	147.754	186.849
Scansource Latin America	423.660	309.883
Simbol Technologies Inc.	7.035	7.035
Transconan S.A.	20.200	27.108
Zebra Technologies International Llc	385.440	401.711
Otros proveedores	32.216	31.579
Total	1.268.715	1.135.978

NOTA 12. OBLIGACIONES BANCARIAS

El resumen de Obligaciones Bancarias, por clasificación principal, es como sigue:

	Tasa de Interés	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Banco Pichincha, Contrato 1955683-00	11,20%	60.000	0
Préstamos entidad bancaria local	11,20%	0	13.022
Total Obligaciones Bancarias		60.000	13.022
(-) Porción Corriente Obligaciones Bancarias		60.000	13.022
Porción Largo Plazo Obligaciones Bancarias		0	0

UNISCAN CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresadas en US Dólares, excepto que se indique)

NOTA 13. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS E IESS

El resumen de Obligaciones con empleados e IESS, por clasificación principal, es como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Gastos por pagar empleados sueldos	24.650	21.241
Provisión Décimo Tercer Sueldo	2.622	2.393
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	3.080	2.103
Préstamo del IESS	621	2.519
Provisión Fondos de Reserva	1.458	1.537
Préstamos Hipotecarios del IESS	697	0
IESS por Pagar Aporte Personal	2.942	2.725
Aporte Patronal	3.825	3.542
Participación Utilidades a Empleados	149	31.051
Total	40.044	67.111

NOTA 14. OBLIGACIONES CON EL FISCO

El resumen de Obligaciones con el fisco, por clasificación principal, es como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Retenciones en la fuente por pagar	1.053	873
Retención de IVA por pagar	518	409
Impuesto a la Renta	2.630	3.226
Total	4.201	4.508

Nota 15

NOTA 15. IMPUESTO A LA RENTA

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de renta diciembre de 2012, ha sido calculada aplicando la tasa del 23%. Al 31 de diciembre de 2013, la tasa ha sido del 22%.

El Art. 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno reformado por el Art.1 de la Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No. 497-S de Diciembre 30 de 2008), por los Arts. 11 y 12 de la Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No. 94-S de Diciembre 23 de 2009), por el Art. 25 del Decreto Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No. 244-S de Julio de 2012) y por el Art. 51 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen tributario Interno, señala que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible.

[Handwritten signature]

UNISCAN CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresadas en US Dólares, excepto que se indique)

NOTA 15. IMPUESTO A LA RENTA (Continuación...)

El CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES, publicado en el suplemento del Registro Oficial No. 351 del 29 de diciembre de 2012, reforma el Art. 37 y establece una reducción de la tarifa del impuesto a la Renta de Sociedades la que se aplicará de forma progresiva en los siguientes términos:

Durante el ejercicio fiscal 2011, la tarifa impositiva corresponde al 24%.

Durante el ejercicio fiscal 2012, la tarifa impositiva corresponde al 23%.

A partir del ejercicio fiscal 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido.

El valor de la reinversión deberá destinarse exclusivamente a la adquisición de activos productivos sean estos maquinaria o equipo nuevo que vayan a ser utilizados en el objeto social de la Compañía, además, esta reinversión podrá ser realizada para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad, generen diversificación productiva e incrementen el empleo.

La maquinaria o equipo adquirido deberá permanecer entre sus activos en uso al menos dos años contados desde la fecha de su adquisición, de lo contrario, se procederá a la reliquidación del Impuesto a la Renta.

El valor de las utilidades reinvertidas deberá efectuarse con el correspondiente aumento de capital y se perfeccionará con la inscripción de la correspondiente escritura en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

La conciliación del impuesto a la renta calculado de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes, fue como sigue:

Diciembre 31,	2013	2012
Utilidad (pérdida) según libros antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	3.774	207.005
Menos 15% participación a trabajadores	(149)	(31.051)
Utilidad (pérdida) después de participación a trabajadores	3.625	175.954
Más gastos no deducibles	2.197	8.921
Menos ingresos exentos	0	0
Base imponible sobre utilidades no reinvertidas	5.822	184.875
Total Impuesto a la renta	<u>32.878</u>	<u>42.521</u>

J

UNISCAN CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresadas en US Dólares, excepto que se indique)

NOTA 15. IMPUESTO A LA RENTA (Continuación...)

El movimiento del impuesto a la renta, fue como sigue:

	2013	2012
Saldo inicial	(3.226)	(20.638)
Provisión del año	(2.630)	(42.521)
Pagos efectuados	3.226	20.638
Retenciones en la fuente del año	0	39.295
Saldo (por pagar) a favor	(2.630)	(3.226)

El impuesto a la renta del año estaba conformado como sigue:

	2013	2012
Impuesto a la renta corriente	32.878	42.521
Impuesto a la renta diferido	0	0
Impuesto a la renta aplicado a resultados	2.630	42.521

NOTA 16. IMPUESTO DIFERIDO

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene legalmente reconocido el derecho a compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se difieren a la misma autoridad fiscal.

Los activos por impuestos diferidos por bases imponibles negativas pendientes de compensación, se reconocen en la medida en que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal a través de beneficios fiscales futuros.

El movimiento del impuesto diferido por los años terminados el 31 de diciembre de 2013 y 2012, fue como sigue:

	2013	2012
Activo:		
Saldo inicial	8.660	8.660
Activo (pasivo) por impuesto diferido	8.660	8.660

NOTA 17. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Otras cuentas por pagar, por clasificación principal es como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Impuesto Salida Divisas por pagar	3.088	26.247
Otras cuentas por pagar	241.781	128.513
Total	244.869	154.760

UNISCAN CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresadas en US Dólares, excepto que se indique)

NOTA 18. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

De acuerdo con NIC 19 "Retribuciones a los empleados", la jubilación patronal y desahucio corresponden por sus características a un beneficio post-empleo consistente en una prestación definida. La obligación del empleador consiste en pagar un beneficio basado en sueldos futuros y el cumplimiento de ciertos requisitos, la Compañía asume los riesgos por pérdidas actuariales debido a factores demográficos o financieros.

El valor que se debe reconocer en los estados financieros de la Compañía corresponde al valor actuarial presente de la obligación por beneficios definidos que representa el valor actual de los pagos futuros esperados como parte de la obligación resultante del servicio prestado por el empleado tanto en el período corriente como en períodos anteriores.

La determinación del valor de la obligación requiere de estimaciones sobre hipótesis actuariales respecto de variables demográficas, tablas de mortalidad, tablas de rotación, variables financieras, incrementos salariales y tasas de descuento que puede ser determinada en referencia a la tasa de interés para los bonos del estado ecuatoriano a la fecha del balance, publicada por el Banco Central del Ecuador.

En el estudio actuarial se utiliza el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor actual de sus obligaciones por prestaciones definidas.

El resumen de Jubilación Patronal y Desahucio, por clasificación principal, es como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Jubilación Patronal	11.020	8.915
Desahucio	41.105	35.426
Total	52.125	44.341

La jubilación patronal responde a disposiciones del Código de Trabajo, según la cuales, los trabajadores que han prestado sus servicios en forma continuada por más de veinte años, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación referida al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Así mismo el Código de Trabajo dispone que en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio, la compañía entregue el 25% de la última remuneración mensual por cada año de servicio.

NOTA 19. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Las disposiciones que regulan la determinación de resultados tributables originados en operaciones con partes relacionadas establecen que los contribuyentes del Impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a tres millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 3.000.000), deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas. Si el monto de las operaciones es superior a los seis millones de dólares (USD 6.000.000) deberán presentar adicionalmente al Anexo, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

UNISCAN CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresadas en US Dólares, excepto que se indique)

NOTA 19. PRECIOS DE TRANSFERENCIA (Continuación...)

La compañía no dispone aún del estudio de precios de transferencia correspondiente al año 2013, en razón de que la administración de la compañía considera que no requiere preparar el Informe Integral de Precios de Transferencia y Anexo, debido a que no ha identificado operaciones con partes relacionadas.

NOTA 20. DIVIDENDOS POR PAGAR

Corresponde a los dividendos sobre las utilidades netas del año 2012, declarados en el año 2013.

NOTA 21. PRÉSTAMOS ACCIONISTAS

Corresponde a préstamos efectuados por el Ing. Héctor Redrobán a la compañía, cuyo saldo al 31 de Diciembre de 2012 fue \$ 420.384 y \$ 85.974 al 31 de Diciembre de 2013.

NOTA 22. CAPITAL SOCIAL

UNISCAN CÍA. LTDA. Constituyó su capital destinado a su actividad de la siguiente manera:

	2013
Capital Cristina Narváez	4
Capital Antonio Redrobán	4
Capital Héctor Redrobán	9.902
Total Capital Social	10.000

NOTA 23. VENTAS

El resumen de la cuenta fue como sigue:

	2013	2012
Venta de Partes y Piezas	457.039	313.320
Venta de Equipos	2.812.299	2.766.965
Venta de Etiquetas Adhesivas	667.610	455.945
Venta de Software	90.567	62.284
Venta de Mercaderías	170.556	157.390
Ventas Cintas	1.089.340	781.721
Venta Servicios	41.258	32.912
Descuentos y Rebajas	(22.989)	(8.356)
Devolución en Ventas	(28.371)	(20.369)
Total	5.277.309	4.541.812

UNISCAN CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresadas en US Dólares, excepto que se indique)

NOTA 24. COSTO DE VENTAS

El resumen de la cuenta fue como sigue:

	2013	2012
Partes y Piezas	375.089	255.366
Equipos	2.389.758	2.323.237
Etiquetas Adhesivas	566.904	363.010
Software	83.708	45.041
Mercaderías	156.855	123.924
Cintas	965.737	626.806
Total	4.538.051	3.737.384

NOTA 25. GASTOS DE VENTAS

El resumen de la cuenta fue como sigue:

	2013	2012
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	171.226	147.206
Aportes a la seguridad social	16.230	13.833
Depreciaciones	10.922	10.478
Publicidad	13.475	4.024
Fletes	8.983	5.259
Otros gastos de ventas	20.927	20.826
Total	241.763	201.626

NOTA 26. GASTOS DE ADMINISTRACION

El resumen de la cuenta fue como sigue:

	2013	2012
Beneficios empleados	269.598	239.978
Honorarios servicios profesionales	8.064	9.903
Gastos de viaje	27.701	7.081
Arriendo	22.826	22.826
Teléfono e internet	18.767	14.392
Seguros	6.228	8.449
Mantenimiento y reparaciones	18.012	5.816
Otros gastos administrativos	82.861	97.438
Total	454.057	405.883

NOTA 27. LITIGIOS

Uniscan Cia. Ltda. Actualmente mantiene los siguientes litigios según información proporcionada por el Dr. Walter Hinojosa Reinoso, que transcribimos textualmente:

UNISCAN CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresadas en US Dólares, excepto que se indique)

NOTA 27. LITIGIOS (Continuación...)

“1) JUZGADO DECIMO DE LO CIVIL:

DEMANDADO: SOLUCIONES AVANZADAS DE TECNOLOGIA Y DATOS AVANTECDAT CIA. LTDA.

CUANTÍA: TRES MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA.

JUICIO No.:2012-0504

Una vez que la demanda fue calificada y que la empresa demandada AVANTECDAT CIA. LTDA, en la persona de su representante legal, fue citado en legal y debida forma, solicitamos día y hora para que se lleve a cabo la junta de conciliación, la misma que el juzgado señaló para el 22 de octubre del 2012, que se lleva a cabo la Audiencia de Conciliación y Juzgamiento, en la cual la demandada no compareció declarándosele en rebeldía; se practicaron todas las pruebas solicitadas en el libelo de la demanda inicial, luego de lo cual se solicitó dicte sentencia, la misma que fue dictada con fecha 04 de enero de 2013, las 16h25, a favor de UNISCAN, disponiendo que la empresa demandada pague la cantidad de MIL OCHOCIENTOS TREINTA Y NUEVE DOLARES CON NOVENTA Y OCHO CENTAVOS (U.S.D. 1.839,98), más intereses de plazo y por mora. Con escrito de 14 de Enero de 2013, solicitamos se nombre perito para que realice la liquidación de la obligación más intereses, siendo nombrada Ing. Elizabeth Montesino, quien presentó su informe el mismo que nos fue notificado con fecha 18 de marzo del 2013, informe en el que se señala que el demandado adeuda a UNISCAN el valor de U.S.D. 2.013,53, siendo aprobado; el juzgado mediante providencia de fecha 23 de abril de 2013 pasa el expediente al liquidador de costas, quien fija las costas en 270,18 dólares, no existiendo observaciones al mismo se lo aprueba mediante escrito 08 de agosto del 2013, en el cual solicitamos que por haberse cumplido con todos los requisitos legales, se emita el mandamiento de ejecución, el mismo que fue concedido mediante auto de fecha 06 de septiembre del 2013, en el cual el juzgado ordena que la demandada pague a UNISCAN el valor de 2.283,71, mediante escrito de fecha 26 de septiembre del 2013, solicitamos que el Actuario de la Judicatura sienta la razón de NO pago por parte del demandado; mediante escrito de fecha 28 de octubre de 2013, solicitamos copias del proceso para proceder con la demanda por quiebra, el juzgado provee lo solicitado con fecha 27 de noviembre de 2013, por lo que a la fecha estamos procediendo con la demanda de quiebra, toda vez que la empresa demandada jamás pagó su obligación según ha quedado indicado.

UNISCAN CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresadas en US Dólares, excepto que se indique)

NOTA 27. LITIGIOS (Continuación...)

2) JUZGADO VIGESIMO CUARTO DE LO CIVIL DE PICHINCHA:

**DEMANDADO: SOLUCIONES AVANZADAS DE TECNOLOGIA Y DATOS
AVANTECDAT CIA. LTDA.**

JUICIO No.: 2012-0509

Con fecha 17 de abril de 2012 se presenta la demanda, el juzgado mediante providencia de 8 de mayo se abstiene de tramitarla, por cuanto no considera que a la demanda deba dársele un trámite especial, razón por la cual mediante escrito de 11 de mayo de 2012 apelamos a la providencia, por lo que el proceso fue remitido el 22 de junio de 2012 a la Corte Provincial, recayendo en conocimiento de la Primera Sala de lo Civil y Mercantil, causa No. 2012-0755, Sala que con providencia de 20 de agosto de 2012, pone en conocimiento la recepción del proceso y por cuanto solicitamos el recurso de apelación, fue aceptado por lo que mediante providencia del 13 de noviembre del 2012, la sala resuelve que el Juzgado Vigésimo Cuarto prosiga con la demanda planteada; una vez que el proceso fue nuevamente enviado al Inferior, solicitamos la calificación, la misma que mediante providencia de 23 de enero de 2013 se la califica, inmediatamente se sacó copias para remitir a la oficina de citaciones, dependencia en la que por la carga procesal demoraron en la citación al demandado, con fecha 26 de abril remiten la razón de no citación al demandado por cuanto en la dirección señalada ya no funciona la empresa; presentamos escrito solicitando la citación por la prensa por cuanto es imposible ubicar la nueva dirección del demandado, el juzgado a su vez mediante deprecatorio de fecha 23 de julio señala que previo a proveer lo solicitado, justifiquemos documentadamente las diligencias efectuadas para determinar la dirección de la demandada; por lo cual al realizar la revisión en CNT sobre el domicilio de la empresa demandada, encontramos que ahí consta una nueva dirección, al acudir, nos indican que de igual forma no funciona ahí la mentada empresa demandada, pero de igual forma por cumplir con lo señalado por el juzgado se ingresó un escrito con fecha 16 de agosto del 2013 en el que solicitamos se cite a la demandada en el lugar que señala el documento de la CNT, escrito que es proveído mediante providencia de fecha 10 de septiembre del 2013, una vez que la oficina de citaciones realizó la gestión, envió razón al juzgado de no poder citar al demandado por cuanto no labora en el lugar indicado, por lo que mediante escrito de fecha 14 de marzo de 2014, solicitamos se vuelva a enviar copias a la oficina de citaciones con la finalidad de que sienta la razón de que no es que el representante de la compañía no labore en el lugar indicado, sino que la compañía no funciona ahí, luego de lo cual podremos solicitar se lo cite por la prensa.

UNISCAN CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresadas en US Dólares, excepto que se indique)

NOTA 27. LITIGIOS (Continuación...)

3) JUZGADO VIGESIMO PRIMERO DE LO CIVIL DE PICHINCHA:

DEMANDADO: CONSORCIO TABORDA VELEZ & FRANZIONALE TV&F

JUICIO No.: 2013-1141

Con fecha 17 de diciembre de 2013, se presenta la demanda, la misma que es calificada el 05 de febrero de 2014, se envió el proceso a la oficina de citaciones para que realicen la diligencia de citación a la demandada en su domicilio, una vez realizada el citador envió razón de no citación por ya no ser el domicilio actual el señalado en la demanda, por lo que realizamos averiguaciones y llegamos a determinar un nuevo domicilio por lo cual el 02 de mayo ingresamos un nuevo escrito solicitando se cite a la demanda en la nueva dirección, escrito que debe ser proveído para luego enviar nuevamente a la oficina de citaciones”.

NOTA 28. COMPROMISOS

Al 31 de diciembre de 2013 la compañía no tiene contratos o compromisos importantes que afecten en forma importante a los estados financieros.

NOTA 29. AUDITORIA TRIBUTARIA

Desde el 1995 hasta el año 2013, la compañía no ha sido auditada por las autoridades tributarias.

NOTA 30. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de emisión de este informe (11-Abril-2014), no han ocurrido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener efecto importante sobre los Estados Financieros.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2013 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 11, 2014), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.