

UNISCAN CIA. LTDA.

Estados Financieros

**Al 31 de diciembre del 2012,
con cifras comparativas del 2011**

Informe del auditor independiente

UNISCAN CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2012, con cifras comparativas del 2011

CONTENIDO

Informe del auditor independiente

Balance general

Estado de utilidades

Estados de cambios en el patrimonio de los socios

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ Dólares de los Estados Unidos de América

NECs Normas Ecuatorianas de Contabilidad

NICs Normas Internacionales de Contabilidad

NIIFs Normas Internacionales de Información Financiera



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A los Socios de:
UNISCAN CIA. LTDA.**

Informe sobre los estados financieros

1. He auditado los estados financieros adjuntos de UNISCAN CIA. LTDA., que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2012 y el correspondiente estados de utilidades, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo para el año terminado en esa fecha; así como el resumen de las políticas de contabilidad significativas y las notas explicativas a los estados financieros.

Responsabilidad de la administración de la Compañía por los estados financieros

2. La administración de la Compañía es la responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros de forma que estén libres de errores importantes originados por fraude o error; la selección y aplicación de políticas de contabilidad apropiadas; y la elaboración de estimados de contabilidad que sean razonables con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basado en mi auditoría. Excepto por lo indicado en el párrafo siguiente, he realizado mi auditoría de acuerdo con las normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumpla con los requerimientos éticos y planeo y efectúe la auditoría para obtener certeza razonable respecto de si los estados financieros están libres de errores importantes. Una auditoría implica la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentados en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor considera los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, más no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que los estimados contables hechos por la administración de la Compañía son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proveer la base para mi opinión de auditoría.

Bases para calificar la Opinión

4. Debido a que fui contratada en una fecha posterior al cierre de los estados financieros no observe la totalidad de la toma de inventarios físicos al 31 de diciembre de 2012, y en virtud de que los registros contables no me permitieron extender mis procedimientos de auditoría no pude satisfacerme de la razonabilidad de los saldos del inventario para la venta y de los posibles efectos en los estados financieros al y por el año que termino el 31 de diciembre del 2012.

Opinión Calificada

5. En mi opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes, de haberse requerido alguno, que pudieran haberse determinado que son necesarios, si no hubiera existido la limitación en el alcance de mi trabajo comentada en el párrafo anterior, los estados financieros antes referidos presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la posición financiera de UNISCAN CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2012, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo para el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Asuntos de Énfasis

6. Tal como se explica más ampliamente en nota 18, a la fecha se encuentra en vigencia las disposiciones tributarias relacionadas con la determinación del impuesto a la renta de la compañía, por los efectos que podrían tener las transacciones con sus partes relacionadas (precios de transferencia); la Compañía considera que no mantiene transacciones con partes relacionadas.
7. Los estados financieros de UNISCAN CIA. LTDA. por el año que terminó el 31 de diciembre de 2011, no fueron auditados, debido a que al 31 de diciembre de 2010 el total de activos no superaban el US\$ 1.000.000.

Quito, Marzo 19 del 2013



C.P.A. Alexandra Beltrán B.
No. de Licencia Profesional: 34-668
Registro en la Superintendencia de
Compañías No. 787



UNISCAN Cla. Ltda.

Balance General

Al 31 de diciembre de 2012, con cifras comparativas del año 2011
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS	Notas	Al 31 de diciembre de		
		2012	2011 (No auditados)	Al 1.º de enero 2011
Activos corrientes:				
Efectivo y equivalentes de efectivo	2-c	69.708	183.748	150
Cuentas por cobrar:				
Comerciales, neto de provisión para deterioro de cuentas por cobrar comerciales	4	523.551	408.649	212.366
Otras	5	60.468	48.311	105.337
		<u>584.019</u>	<u>456.960</u>	<u>317.703</u>
Inventarios, neto de provisión para protección	6	1.302.980	671.887	597.868
Total activos corrientes		<u>1.956.707</u>	<u>1.312.596</u>	<u>915.721</u>
Activos no corrientes:				
Propiedades y equipos, neto de depreciación acumulada	7	23.420	27.197	32.898
Activo por impuesto diferido	17	4.192	4.053	9.338
Otros activos		-	101	364
Total activos no corrientes		<u>27.613</u>	<u>31.350</u>	<u>42.600</u>
Total activos		<u>1.984.320</u>	<u>1.343.946</u>	<u>958.321</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>				
Pasivos corrientes:				
Préstamos de corto plazo	8	13.022	11.790	60.742
Cuentas por pagar	9	1.135.978	770.736	441.969
Otras cuentas por pagar	10	226.379	121.940	94.846
Total pasivos corrientes		<u>1.375.380</u>	<u>904.466</u>	<u>597.557</u>
Pasivos no corrientes:				
Cuentas por pagar accionistas		-	-	-
Deuda a largo plazo con Socios	11	420.384	229.858	162.028
Provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio	12	73.470	54.414	35.992
Total pasivos no corrientes		<u>493.854</u>	<u>284.272</u>	<u>198.020</u>
Total pasivos		<u>1.869.234</u>	<u>1.188.738</u>	<u>795.577</u>
Patrimonio de los socios:				
Capital participaciones	13	10.000	10.000	10.000
Reserva Legal	13	29.407	29.407	29.407
Utilidades disponibles	13	130.648	147.062	154.598
Déficit Acumulado	13	(23.707)	-	-
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIFs	13	(31.261)	(31.261)	(31.261)
Total patrimonio de los socios		<u>115.086</u>	<u>155.208</u>	<u>162.744</u>
Compromisos y contingencias	20			
Total pasivos y patrimonio de los socios		<u>1.984.320</u>	<u>1.343.946</u>	<u>958.321</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

UNISCAN Cia. Ltda.

Estado de Utilidades

Por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2012, con cifras comparativas del año 2011
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2012	2011 (No auditados)
Ventas	14	4.541.812	3.418.005
Costo de ventas	15	<u>(3.737.384)</u>	<u>(2.700.871)</u>
Utilidad bruta		804.428	717.134
Gastos de operación:			
Gastos de ventas	16	(219.199)	(155.296)
Gastos de administración	16	<u>(391.234)</u>	<u>(312.247)</u>
Total gastos de operación		<u>(610.433)</u>	<u>(467.542)</u>
Utilidad neta de operación		<u>193.995</u>	<u>249.592</u>
Otros ingresos (egresos):			
Ingresos financieros		-	-
Otros ingresos		14.149	24.385
Interés pagado		(3.324)	(4.339)
Gastos financieros		-	-
Otros gastos		<u>(740)</u>	<u>-</u>
Total otros egresos, neto		<u>10.085</u>	<u>20.045</u>
Utilidad antes de participación de los empleados y trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta		204.080	269.637
Participación trabajadores		(31.051)	(39.653)
Impuesto a la renta:			
Corriente	17	(42.521)	(53.930)
Diferido Ingreso (Gasto)	17	<u>139</u>	<u>(5.285)</u>
Utilidad neta		<u>130.648</u>	<u>170.769</u>
Utilidad por participación	2-n	<u>13,06</u>	<u>17,08</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

UNISCAN Cia. Ltda.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios

Por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2012, con cifras comparativas del año 2011
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital participaciones	Reserva Legal	Utilidades disponibles	Déficit acumulado	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	Total patrimonio de los socios
Saldos al 01 de enero de 2010 (No auditados)	10.000	29.407	154.598	-	-	194.005
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIFs	-	-	-	-	(31.261)	-
Saldos al 31 de diciembre de 2010 (No Auditados)	10.000	29.407	154.598	-	(31.261)	162.744
Ajustes de Años anteriores				(23.707)		(23.707)
Pago de Dividendos	-	-	(154.598)		-	(154.598)
Utilidad neta	-	-	170.769		-	170.769
Saldos al 31 de diciembre de 2011 (No auditados)	10.000	29.407	170.769	(23.707)	(31.261)	155.208
Pago de Dividendos	-	-	(170.769)	-	-	(170.769)
Utilidad neta	-	-	130.648	-	-	130.648
Saldos al 31 de diciembre de 2012	10.000	29.407	130.648	(23.707)	(31.261)	115.086

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

UNISCAN Cia. Ltda.

Estado de Flujos de Efectivo

Por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2012, con cifras comparativas del año 2011
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2012</u>	<u>2011</u> <u>(No auditados)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	4.659.594	3.614.288
Efectivo pagado a proveedores y empleados	<u>(4.730.868)</u>	<u>(3.232.579)</u>
	(71.274)	381.709
Impuesto a la renta - Corriente	(53.930)	(53.808)
Intereses y gastos financieros pagados	<u>(3.324)</u>	<u>(4.339)</u>
Efectivo neto utilizado (proveniente) en actividades de operación	<u>(128.527)</u>	<u>323.562</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición de propiedades y equipos, neto	(6.601)	(4.244)
Disminución de otros activos	<u>101</u>	<u>-</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(6.500)</u>	<u>(4.244)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Aumento de préstamos de socios	190.526	67.830
Pago de préstamos bancarios de corto plazo	(11.790)	(48.952)
Pago de Dividendos a Socios	(170.769)	(154.598)
Nuevos préstamos bancarios de corto plazo	<u>13.020</u>	<u>-</u>
Efectivo neto proveniente (utilizado) de actividades de financiamiento	<u>20.987</u>	<u>(135.720)</u>
(Disminución) Incremento en el efectivo y equivalentes de efectivo	(114.040)	183.598
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>183.748</u>	<u>150</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>69.708</u>	<u>183.748</u>

UNISCAN Cia. Ltda.

Estado de Flujos de Efectivo, continua

Por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2012, con cifras comparativas del año 2011
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2012</u>	<u>2011</u> <u>(No auditados)</u>
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo utilizado (proveniente) en actividades de operación:		
Utilidad neta del año	130.648	170.769
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo provisto por las actividades de operación:		
Provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro	5.325	-
Ajustes NIIF's	(54.968)	265
Depreciación de propiedades y equipos	10.378	9.944
Provisión para provisión para protección de inventarios	2.161	-
Activo por impuesto diferido	(4.192)	-
Cambios en activos y pasivos:		
Aumento en cuentas por cobrar - comerciales	(117.782)	(196.283)
(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar - otras	(12.156)	57.026
Aumento en inventarios	(631.093)	(74.019)
Aumento en cuentas por pagar	365.243	328.767
Aumento en otras cuentas por pagar	104.439	27.094
Aumento en provisión para jubilación patronal y desahucio	73.470	-
Efectivo neto utilizado (proveniente) en actividades de operación	<u>(128.527)</u>	<u>323.562</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Uniscan Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2012, con cifras comparativas al 31 de diciembre del 2011

En Dólares de los Estados Unidos de América

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía fue constituida el 27 de abril de 2004 e inscrita en el registro mercantil el 04 de mayo de 2004 con la finalidad de dedicarse a la venta al por mayor y menor de equipo de telecomunicación incluso partes y piezas, computadoras, suministros incluso partes y piezas, así como suministros de oficina.

NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros y uso de estimados

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Una explicación de la transición a las NIIF's para las PYMES y los efectos en la situación financiera se explica en la Nota 3.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico; los activos y pasivos financieros que se reconocen a valor razonable y los pasivos laborales de largo plazo que se reconocen al valor razonable determinado por un especialista.

La preparación de los Estados financieros de conformidad con las NIIF's para las PYMES requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros.

Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

b) Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

Las transacciones en moneda extranjera (diferente en dólares de EE.UU.) se convierten a la moneda funcional al tipo de cambio de cierre de la moneda original y las diferencias se incluyen en pérdidas y ganancias del año.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos.

d) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de la venta de bienes y servicios en el curso de las actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidas las devoluciones, descuentos o rebajas comerciales.

Notas a los Estados Financieros

El ingreso por la venta de bienes es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados o por posibles devoluciones de los bienes. El ingreso por servicios son reconocidos como ingresos basado en el progreso de los servicios prestados en la fecha del balance y no hay importantes incertidumbres con respecto a la recuperación de los importes adeudados; los gastos y los costos asociados se reconocen cuando incurra en ellos.

Los gastos se reconocen mediante el método de acumulación.

e) Inventario

Los inventarios adquiridos se registran al costo de adquisición y se contabilizan al cierre de los estados financieros al último costo de adquisición. Los inventarios en tránsito se contabilizan al costo de los valores incurridos.

El valor neto de realización se determina en base al precio de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y venta y el ajuste se reconoce en los resultados del período.

La Compañía efectúa una provisión para aquellos inventarios de lento movimiento en los cuales no se puede estimar el ajuste al VNR, la cual se registra en los resultados del año y se deduce por los castigos y las disminuciones en la provisión. La provisión para el inventario de lento movimiento y obsoleto es realizado en base a la experiencia histórica y antigüedad de los productos, para lo cual considera un porcentaje.

f) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

Uniscan Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

g) Propiedades, y equipos

Las partidas de propiedades y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Activo	Tasa %
Muebles y enseres	10%
Equipo de Computación	33%
Vehículos	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

h) Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades y equipos, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

i) Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la Compañía. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

j) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Uniscan Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

k) Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a dólares estadounidenses usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

l) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, y es probable la obligación. Las provisiones se miden en base a la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación en la fecha del balance.

m) Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El Código de Trabajo de la República del Ecuador, establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un mínimo de 25 años de servicio en una misma compañía.

Además dicho Código establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio.

La Compañía establece reservas para estos beneficios en base a estudios actuariales efectuados por una empresa especializada, cuya provisión es contabilizada en los resultados del año y los pagos son deducidos de la provisión.

n) Utilidades por participación

La utilidad por participación ordinaria se calcula considerando el promedio ponderado de participaciones en circulación durante el año. El promedio de participaciones en circulación fue de 10.000 de US\$1 cada una en el año 2012 y 2011.

NOTA 3. RESUMEN DE LOS EFECTOS POR LA TRANSICION A LAS NIIF's.

En Noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No.08.G.DSC.010 estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por medio del cual éstas normas entraron en vigencia a partir del 1 de enero del 2009 hasta el 1 de enero del 2012, dependiendo del grupo de empresas en que se ubiquen cada una de las Compañías. La Compañía debido a que el total de activos excede a US\$ 4 Millones se encuentra en el grupo 2, la cual debe preparar un resumen de los efectos iniciales al 31 de diciembre del 2009; los estados financieros paralelos al 31 de diciembre del 2010 e iniciar sus registros contables en base a NIIF's a partir del 1 de enero del 2011.

Adicionalmente la Superintendencia de Compañías mediante Resolución SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009 emitió el instructivo complementario para la implementación de las NIIF's, el cual, entre otros aspectos, indica que las NIIF's que deben aplicarse son aquellas vigentes, traducidas al idioma castellano por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad –IASB, siguiendo el cronograma de implementación antes señalado.

Uniscan Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

Además mediante Resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero del 2011 estableció que las compañías con activos menores a US\$ 4 Millones; ventas menores a US\$ 5 Millones, con menos de 300 empleados y que no son parte del mercado de valores aplicarán las NIIF's para Pequeñas y Medianas Empresas "NIIF's PYMES".

Los estados financieros de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 son los primeros estados financieros emitidos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). La Compañía ha aplicado Sección 1 de NIIF's para Pequeñas y Medianas Empresas "NIIF's PYMES" al preparar sus estados financieros.

Como se explica en los párrafos anteriores la fecha de transición para la preparación de los estados financieros de acuerdo a NIIF's para Pequeñas y Medianas Empresas "NIIF's PYMES" es el 1 de enero del 2010 y los estados financieros del año que terminó el 31 de diciembre del 2011, que se presentan para propósitos comparativos han sido preparados de acuerdo a dichas normas contables y corresponden a los estados financieros paralelos, debido a que hasta el 31 de diciembre del 2011 los estados financieros para propósitos societarios se prepararon en base a las Norma Ecuatorianas de Contabilidad "NEC".

De acuerdo con la Sección 1 de NIIF's para Pequeñas y Medianas Empresas "NIIF's PYMES", para elaborar los estados financieros antes mencionados, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y que son aplicables a las operaciones de la Compañía.

La preparación de los estados financieros de la Compañía bajo Sección 1 de NIIF's para Pequeñas y Medianas Empresas "NIIF's PYMES" requirió de una serie de modificaciones en la presentación y valorización de las normas aplicadas hasta el 31 de diciembre de 2011, ya que ciertos principios y requerimientos de las Sección 1 de NIIF's para Pequeñas y Medianas Empresas "NIIF's PYMES" son substancialmente diferentes a los principios contables locales equivalentes.

La Compañía con el objeto de dar cumplimiento a lo establecido por el Organismo de Control en sesión de Junta Socios de 15 de marzo del 2011 aprobó el plan y cronograma de implementación respectivo y la Junta de Socios del 09 de agosto del 2011 conoció los efectos de los ajustes iniciales al 1 de enero del 2011, la Compañía acuerdo con el cronograma establecido por el Organismo de Control preparó los estados financieros del año que terminó 31 de diciembre del 2012 en base a NIIF's para Pequeñas y Medianas Empresas "NIIF's PYMES".

La reconciliación entre el estado de situación financiera bajo los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y las NIIF's para Pequeñas y Medianas Empresas "NIIF's PYMES" al 1 de enero de 2011 (fecha de transición a NIIF) se detalla a continuación:

3.1 Reconciliación de los balances generales

Saldos iniciales al 1 de enero del 2011

La reconciliación entre el estado de situación financiera bajo los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y las NIIF al 1 de enero de 2011 (fecha de transición a NIIF) se detalla a continuación:

Uniscan Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

UNISCAN Cía. Ltda.
Balance General
Al 31 de diciembre de 2010

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS	Saldos NEC al 1ro de diciembre de 2011	Ajustes		Saldos NIIF al 1ro de diciembre de 2011
		Debe	Haber	
Activos corrientes:				
Efectivo y equivalentes de efectivo	150			150
Cuentas por cobrar:				
Comerciales, neto de provisión para deterioro de cuentas por cobrar comerciales	214.812		2.446	212.366
Otras	105.337			105.337
	<u>320.148</u>	-	2.446	<u>317.703</u>
Inventarios, neto de provisión para protección	600.029		2.161	597.868
Total activos corrientes	<u>920.328</u>	-	4.607	<u>915.721</u>
Activos no corrientes:				
Propiedades y equipos, neto de depreciación acumulada	32.898			32.898
Activo por impuesto diferido	-	9.338		9.338
Otros activos	364			364
Total activos no corrientes	<u>33.262</u>	9.338	-	<u>42.600</u>
Total activos	<u>953.590</u>	9.338	4.607	<u>958.321</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS				
Pasivos corrientes:				
Préstamos de corto plazo	60.742			60.742
Cuentas por pagar	441.969			441.969
Otras cuentas por pagar	94.846			94.846
Total pasivos corrientes	<u>597.557</u>			<u>597.557</u>
Pasivos no corrientes:				
Cuentas por pagar accionistas	-			
Deuda a largo plazo con Socios	162.028			162.028
Provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio	-		35.992	35.992
Total pasivos no corrientes	<u>162.028</u>	-	35.992	<u>198.020</u>
Total pasivos	<u>759.586</u>	-	35.992	<u>795.578</u>
Patrimonio de los socios:				
Capital participaciones	10.000			10.000
Reserva Legal	29.407			29.407
Utilidades disponibles	154.598			154.598
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIFs	-	40.599	9.338	(31.261)
Total patrimonio de los socios	<u>194.005</u>	40.599	9.338	<u>162.744</u>
Total pasivos y patrimonio de los socios	<u>953.590</u>	-	-	<u>958.321</u>

Uniscan Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

Balance al 31 de diciembre del 2011

La reconciliación de los saldos del balance general al 31 de diciembre del 2011 se presenta a continuación:

UNISCAN Cía. Ltda.
Balance General
Al 31 de diciembre de 2011

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS	Saldos NEC al 31 de diciembre de 2011	Ajustes		Saldos NIIF's al 31 de diciembre de 2011
		Debe	Haber	
Activos corrientes:				
Efectivo y equivalentes de efectivo	183.748	-	-	183.748
Cuentas por cobrar:				
Comerciales, neto de provisión para deterioro de cuentas por cobrar comerciales	411.095	-	2.446	408.649
Otras	48.311	-	-	48.311
	459.406	-	2.446	456.960
Inventarios, neto de provisión para protección	674.049	-	2.161	671.887
Total activos corrientes	1.317.203	-	4.607	1.312.596
Activos no corrientes:				
Propiedades y equipos, neto de depreciación acumulada	27.197			27.197
Activo por impuesto diferido	-	9.338	5.285	4.053
Otros activos	101			101
Total activos no corrientes	27.298	9.338	5.285	31.351
Total activos	1.344.500	9.338	9.892	1.343.946
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS				
Pasivos corrientes:				
Préstamos de corto plazo	11.790	-	-	11.790
Cuentas por pagar	770.736	-	-	770.736
Otras cuentas por pagar	121.940	-	-	121.940
Total pasivos corrientes	904.466	-	-	904.466
Pasivos no corrientes:				
Cuentas por pagar accionistas	-			-
Deuda a largo plazo con Socios	229.858	-	-	229.858
Provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio	-		54.414	54.414
Total pasivos no corrientes	229.858	-	54.414	284.272
Total pasivos	1.134.324	-	54.414	1.188.738
Patrimonio de los socios:				
Capital participaciones	10.000	-	-	10.000
Reserva Legal	29.407	-	-	29.407
Utilidades disponibles	170.769	23.707	-	147.062
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIFs	-	40.599	9.338	(31.261)
Total patrimonio de los socios	210.176	32.816	8.660	155.208
Total pasivos y patrimonio de los socios	1.344.500	-	-	1.343.946

Uniscan Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

3.2 Estado de resultados

La reconciliación del estado de resultados entre los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador y las NIIFs por el año que terminó el 31 de diciembre del 2011 es como sigue

3.3.- Reconciliación del estado de cambios en el patrimonio

Una reconciliación del patrimonio del año que terminó el 31 de diciembre del 2011 entre los PCGA en Ecuador y las NIIFs es como sigue:

	Por el año que terminó el 31 de diciembre del 2011 PCGA Ecuador	Reclasificaciones	Ajustes	Por el año que terminó el 31 de diciembre del 2011 NIIFs
Ventas	3.418.005	-	-	3.418.005
Costo de ventas	(2.700.871)	-	-	(2.700.871)
Utilidad bruta	717.134	-	-	717.134
Gastos de operación:				
Gastos de administración	(143.826)	-	-	(143.826)
Gastos de ventas	(323.717)	-	-	(323.717)
Total gastos de operación	(467.542)	-	-	(467.542)
Utilidad neta de operación	249.592	-	-	249.592
Otros ingresos (egresos):				
Ingresos financieros	-	-	-	-
Otros ingresos	22.388	-	-	22.388
Interés pagado	(4.339)	-	-	(4.339)
Gastos financieros	-	-	-	-
Otros gastos	(3.289)	-	-	(3.289)
Total otros egresos, neto	14.760	-	-	14.760
Utilidad antes de participación de los empleados y trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	264.352	-	-	264.352
Participación trabajadores	(39.653)	-	-	(39.653)
Impuesto a la renta:				
Corriente	(53.930)	-	-	(53.930)
Diferido Ingreso (Gasto)	-	-	-	-
Utilidad neta	170.769	-	-	170.769

Notas a los Estados Financieros

	<u>Al 1 de enero del 2011</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2011</u>
Total patrimonio según PCGA en Ecuador	194.005	210.176
Cuenta por Cobrar	(2.446)	(2.446)
Inventarios	(2.161)	(2.161)
Impuesto Diferido	9.338	4.053
Provisiones de largo plazo:		
Jubilación Patronal	(21.209)	(31.728)
Desahucio	(14.783)	(22.686)
Resultado neto del año NIIFs	<u>162.744</u>	<u>155.208</u>

3.4 Notas a la reconciliación al balance general y estado de resultados

Los ajustes y reclasificaciones entre los estados financieros de acuerdo PCGA en Ecuador y las NIIFs corresponden a:

Reconocimiento de Provisiones para Deterioro de Cuentas por Cobrar

Constituye el efecto de la evaluación de reconocimiento de una provisión para cubrir una posible incobrabilidad de las cuentas por cobrar comerciales conforme los parámetros establecidos en la Sección 2 de las NIIF's para Pequeñas y Medianas Empresas "NIIF's PYMES", lineamientos que no se consideraron bajo Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

Reconocimiento de Provisiones para Deterioro de Inventarios

Constituye el efecto de la evaluación de reconocimiento de una provisión para cubrir una posible pérdida en el valor de las existencias de inventario ocasionadas por la rotación, obsolescencia comercial y tecnológica conforme los parámetros establecidos en la Sección 2 de las NIIF's para Pequeñas y Medianas Empresas "NIIF's PYMES", lineamientos que no se consideraron bajo Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

Reconocimiento de impuestos diferidos

Corresponde al reconocimiento de los impuestos diferidos originados por aquellos ajustes de primera adopción y que crean diferencias temporales originadas entre los saldos en libros de los activos y pasivos en los estados financieros de acuerdo a NIIF's y la base contable fiscal de la Compañía. Los efectos que surgen de la base de Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y la base contable fiscal son registrados bajo los lineamientos de la Norma Internacional de Contabilidad – Sección 29 de NIIF's para Pequeñas y Medianas Empresas "NIIF's PYMES" y que no se contemplan bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad – NEC.

Uniscan Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

Beneficios de post empleo

Constituye las obligaciones por beneficios post empleo (jubilación patronal y desahucio) establecidas conforme los parámetros de la Norma Internacional de Contabilidad No.19 (Sección 28 NIIF's para Pequeñas y Medianas Empresas "NIIF's PYMES") por el experto actuarial que determina el costo devengado del beneficio. De acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador, la Compañía reconocía un pasivo parcial de dicha obligación.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR – COMERCIALES

Las cuentas por cobrar comerciales constituyen derechos de cobro por los bienes comercializados, así como por los servicios prestados por la Compañía a terceros no relacionados. No se han definido plazos ni intereses por la mora en la recaudación de los valores pendientes de cobro.

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR - OTRAS

Las cuentas por cobrar – otras al 31 de diciembre del 2012 y 31 de diciembre de 2011, constituyen lo siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anticipos a proveedores	-	21,208
IVA Credito tributario	44,598	17,165
Otros	11,058	5,708
Empleados	<u>4,811</u>	<u>4,230</u>
	<u>60,468</u>	<u>48,311</u>

El saldo del IVA corresponde al crédito tributario que la Compañía tiene registrado contablemente por este concepto, el cual se estima compensar a través de las operaciones.

Uniscan Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

NOTA – 6 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 los saldos de los inventarios comprenden lo siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Equipos	618.467	341.818
Cintas	268.435	134.970
Etiquetas	240.914	91.123
Mercaderías	86.810	56.920
Partes y Piezas	74.313	45.305
Software	16.203	3.913
	<u>1.305.142</u>	<u>674.049</u>
Provisión para obsolescencia	<u>(2.161)</u>	<u>(2.161)</u>
	<u>1.302.980</u>	<u>671.887</u>

NOTA 7. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Las propiedades y equipos al 31 de diciembre de 2012 y 31 de diciembre del 2011 constituyen lo siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Muebles y Enseres	7,856	7,856
Equipo de Oficina	8,780	8,780
Equipos de computo	14,892	10,791
Vehiculos	26,456	26,456
	<u>57,984</u>	<u>53,882</u>
Depreciación acumulada	<u>(34,563)</u>	<u>(26,685)</u>
Total propiedades y equipos, neto de depreciación acumulada	<u>23,420</u>	<u>27,197</u>

Uniscan Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

El movimiento de propiedades y equipos al 31 de diciembre de 2012 y 31 de diciembre del 2011 fue el siguiente:

	<u>US\$</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2010	32.898
Adiciones	4.363
Ajustes por bajas	(120)
Gasto depreciación del año	<u>(9.944)</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2011	27.197
Adiciones	6.601
Gasto depreciación del año	<u>(10.378)</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2012	<u><u>23.420</u></u>

NOTA 8 – PRESTAMOS

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, los saldos de préstamos corresponden principalmente a un crédito concedido a corto plazo por una entidad bancaria local a una tasa de interés del 11,20% en 2012 y 2011.

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2012 y 31 de diciembre del 2011 son como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores:		
Nacionales	79.780	48.165
Exterior	1.056.198	722.571
	<u>1.135.978</u>	<u>770.736</u>

Las cuentas por pagar no devengan ninguna tasa de interés.

Uniscan Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

NOTA 10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2012 y 31 de diciembre del 2011 son como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Sueldos por pagar	21,241	15,256
Aportes y retenciones por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social "IESS"	10,323	7,414
Beneficios sociales	4,496	3,860
Participación de empleados en las utilidades	31,051	39,653
Impuesto a la renta	3,226	20,638
Retenciones en la fuente	1,282	1,086
Impuesto a la Salida de Divisas	26,247	30,401
Otras	<u>128,513</u>	<u>3,632</u>
	<u>226,379</u>	<u>121,940</u>

NOTA 11. DEUDA A LARGO PLAZO SOCIOS

El saldo de deuda a largo socios plazo al 31 de diciembre de 2012 y 31 de diciembre del 2011 comprende los valores no retirados de los dividendos de los socios, que han sido cedidos a la Compañía como capital de trabajo. No se han definido plazos ni intereses.

NOTA 12. JUBILACIÓN PATRONAL Y BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO

El movimiento de las provisiones para jubilación patronal y bonificación por desahucio en los años terminados el 31 de diciembre de 2012 y 31 de diciembre del 2011 es como sigue:

	<u>Provision para:</u>		
	<u>Jubilación patronal</u>	<u>Bonificación por desahucio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2010	21.209	14.783	35.992
Cargado (reversado) al gasto del año	<u>10.519</u>	<u>7.903</u>	<u>18.422</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2011	31.728	22.686	54.414
Cargado (reversado) al gasto del año	<u>6.316</u>	<u>12.740</u>	<u>19.056</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2012	<u>38.044</u>	<u>35.426</u>	<u>73.470</u>

Uniscan Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

El saldo de la reserva para jubilación patronal constituye la obligación que tiene la Compañía de reconocer una pensión a todos aquellos empleados que cumplieren 25 años de servicio para una misma institución de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo.

La Compañía acumula estos beneficios en base a estudios anuales elaborados por una firma de actuarios consultores. Según se indica en los estudios actuariales, el método actuarial utilizado es el de "costeo de crédito unitario proyectado" y las provisiones del plan consideran la remuneración del empleado y demás parámetros establecidos en el Código de Trabajo.

De acuerdo a los estudios actuariales contratados por la Compañía, los que cubren a todos los empleados, el valor presente de la reserva matemática actuarial de la jubilación patronal al 31 de diciembre de 2012 y 31 de diciembre del 2011 es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Valor presente de la reserva matematica actuarial:		
Trabajadores activos con derecho adquirido de jubilacion vitalicia (con 25 años o mas de servicio)	-	-
Trabajadores entre 10 y 25 años de servicio	-	-
Trabajadores con menos de 10 años de servicio	<u>38.044</u>	<u>31.728</u>
	<u>38.044</u>	<u>31.728</u>

Los principales supuestos utilizados en la determinación de la obligación provisiones para jubilación patronal y bonificación por desahucio de la Compañía son los siguientes:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Tasa de incremento salarial	2.4%	2.4%
Tasa de incremento de pensiones	2.50%	2.50%
Tabla de rotacion promedio	13.85%	3.40%
Tasa de descuento	<u>6.5%</u>	<u>6.5%</u>

Los cambios en las tasas antes indicadas pueden tener un efecto importante en los montos reportados.

La Compañía controla este riesgo actualizando la valuación actuarial cada año, por consiguiente, las variaciones entre las tasas y supuestos actuariales utilizados y los cambios efectivamente ocurridos se ajustan en base anual.

NOTA 13. PATRIMONIO

Uniscan Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

Capital Participaciones

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 las participaciones ordinarias autorizadas, suscritas y pagadas son de 10.000 de US\$ 1 cada una.

Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías de responsabilidad limitada transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 5% de las utilidades anuales, hasta igualar por lo menos el 50% del capital participaciones de la compañía. Esta reserva no puede distribuirse a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital la porción que excede al 50% o para cubrir pérdidas en las operaciones. Al 31 de diciembre del 2012 el monto acumulado de reserva legal excede el mínimo requerido.

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF

Los resultados de la adopción por primera vez de las NIIF, se registran en el patrimonio en el rubro "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separado del resto de resultados acumulados y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas, no será utilizado para aumentar capital, en virtud que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el cual tampoco los trabajadores tendrán derecho a una participación sobre este. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en absorber las pérdidas, o devuelto en caso de liquidación de la Compañía.

NOTA 14. INGRESOS ORDINARIOS

Un detalle de las ventas netas de los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011 es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ventas:		
Equipos	2,766,965	1,831,701
Cintas	781,721	965,630
Etiquetas Adhesivas	455,945	244,865
Partes y Piezas	313,320	207,029
Software	62,284	7,533
Mercaderías	157,390	116,631
Servicios	32,912	63,857
Descuentos y Rebajas	(8,356)	(3,353)
Devolución en Ventas	(20,369)	(15,888)
	<u>4,541,812</u>	<u>3,418,005</u>

Uniscan Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

NOTA 15. COSTO DE VENTAS

Un detalle de los costos de ventas de los productos vendidos y servicios prestados de los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011 es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Costo de Ventas:		
Equipos	2,323,237	1,500,886
Cintas	626,806	757,352
Partes y Piezas	255,366	151,650
Etiquetas Adhesivas	363,010	189,588
Software	45,041	7,623
Mercaderías	123,924	93,772
	<u>3,737,384</u>	<u>2,700,871</u>

NOTA 16 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Un detalle de los gastos de administración y ventas de los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011 es como sigue:

	<u>2012</u>		<u>2011</u>	
	<u>Gastos</u>		<u>Gastos</u>	
	<u>Administración</u>	<u>Venta</u>	<u>Administración</u>	<u>Venta</u>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	167.696	43.558	119.443	38.235
Aportes a la seguridad social	34.818	22.310	24.054	17.520
Beneficios sociales e indemnizaciones	22.677	11.893	17.767	10.916
Gasto planes de beneficios a empleados	-	-	-	-
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	14.890	-	2.329	32
Mantenimiento y reparaciones	13.821	-	12.476	-
Arrendamiento operativo	23.882	-	23.475	-
Comisiones	-	83.278	-	57.237
Promoción y publicidad	-	10.976	-	11.590
Combustibles	-	19.810	9.027	2.702
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	8.449	-	8.846	-
Transporte	1.137	5.259	625	4.348
Gastos de gestión	11.008	-	7.632	5
Gastos de viaje	12.406	2.924	8.235	1.682
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	15.586	3.056	17.315	493
Impuestos, contribuciones y otros	9.703	-	33.186	-
Depreciaciones	-	10.478	-	10.328
Cuentas por cobrar	5.325	-	3.095	-
Gasto por reestructuración	-	-	-	-
Otros gastos	49.838	5.656	24.742	208
	<u>391.234</u>	<u>219.199</u>	<u>312.247</u>	<u>155.296</u>

Uniscan Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

NOTA 17 - IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta difiere de la aplicación de la tasa de impuesto a la renta corporativa del 2012 es el 23% (24% en el 2011) a las utilidades contables, debido a lo siguiente:

	Monto de las partidas		Impuesto a la renta	
	2012	2011	2012	2011
Utilidad antes de participación de empleados e impuesto a la renta	207.004	264.352	47.611	63.445
Participación de los empleados en las utilidades	(31.051)	(39.653)	(7.142)	(9.517)
Utilidad antes de impuesto a la renta	<u>175.954</u>	<u>224.699</u>		
Gastos no deducibles	8.921	10	2.052	2
Base tributaria e impuesto a la renta sin reinversión	<u>184.874</u>	<u>224.709</u>	42.521	53.930
Base tributaria e impuesto a la renta con reinversión:				
Base tributaria e impuesto a la renta 23% (24% en 2011)	184.874	224.709	42.521	53.930
Base tributaria e impuesto a la renta 13 % (14%) en 2011	-	-	-	-
Impuesto a la renta Corriente			<u>42.521</u>	<u>53.930</u>
Efecto de ajuste por impuesto diferido ingreso (gasto)	-	-	139	(5.285)
Impuesto a la renta corriente y diferido			<u>42.660</u>	<u>48.645</u>

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tarifa del impuesto a la renta del 23% (24% en el 2011) puede reducirse en un 10% si las utilidades se reinvierten en la Compañía a través de aumentos en el capital participaciones.

Un resumen de las partidas e impuestos diferidos al 31 de diciembre del 2012 y 2011 es como sigue:

Partidas de impuesto diferido	Monto de las partidas		Impuesto a la renta	
	2012	2011	2012	2011
Jubilacion Patronal	6.316	10.519	1.390	2.314
Desahucio	12.740	7.903	2.803	1.739
Disminución del año / cargo en los resultados			4.192	4.053
			(139)	5.285

Las partidas se compensaran en los próximos 5 a 15 años.

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias desde su constitución. Las autoridades tributarias de acuerdo con disposiciones legales, tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de

Uniscan Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

Los dividendos pagados a sociedades domiciliadas en Ecuador y del exterior son exentos del impuesto a la renta, con excepción de las domiciliadas en paraísos fiscales o en jurisdicciones con tarifas de impuestos menores vigentes en la República del Ecuador.

A partir del año 2010, el anticipo del impuesto a la renta, se determina aplicando ciertos porcentajes al monto del activo total (excepto cuentas por cobrar que no sean con partes relacionadas), patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles. El anticipo del impuesto a la renta será compensado con el impuesto a la renta causado y no es susceptible de devolución, salvo casos de excepción.

En el Suplemento al Registro Oficial No. 351 del 29 de diciembre de 2010, se expidió el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones - COPCI, el cual incluye reformas tributarias que establecen incentivos fiscales a las inversiones. El resumen de los principales incentivos que fueron determinados en dicho Código es el siguiente:

- **Tasa de impuesto a la renta-**

Reducción de la tasa del impuesto a la renta de manera progresiva:

<u>Año</u>	<u>Tarifa de impuesto</u>
2012	23%
2013 en adelante	22%

Por su parte, los contribuyentes administradores u operadores de una Zona Especial de Desarrollo Económico (ZEDE) tendrán una rebaja adicional de 5 puntos porcentuales en la tasa del impuesto a la renta.

- **Beneficios Tributarios**

Adicionalmente en el cálculo del impuesto a la renta, las siguientes deducciones deben ser consideradas:

- Gastos incurridos por empresas medianas en capacitación técnica dirigida a investigación, desarrollo e innovación tecnológica, gastos en la mejora de productividad, gastos de viaje, estadía y promoción comercial para el acceso a mercados internacionales.
- Depreciación y amortización de adquisiciones de maquinarias y equipos y tecnologías destinadas a la implementación de producción más limpia, generación de energías renovables, la reducción del impacto ambiental de la actividad productiva y a la reducción de emisiones de gases de efecto invernadero.

Uniscan Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

- Incremento neto de empleos por un período de cinco años, cuando se trate de nuevas inversiones en zonas económicamente deprimidas y de frontera y se contrate a trabajadores residentes en dichas zonas.
- Exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años, para las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia de este Código, así como también las sociedades nuevas que se constituyan por sociedades existentes, siempre y cuando las inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito o Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos.
- Diferimiento del pago del impuesto a la renta y de su anticipo hasta por cinco años, con el correspondiente pago de intereses, para las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores.
- Se excluirá en el cálculo del anticipo del impuesto a la renta, adicionalmente los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de la masa salarial, así como la adquisición de nuevos activos destinados a la mejora de la productividad e innovación tecnológica, y en general aquellas inversiones y gastos efectivamente realizados, relacionados con los beneficios tributarios para el pago del impuesto a la renta que reconoce el Código Orgánico de la Producción para las nuevas inversiones.
- En los pagos al exterior realizados por las sociedades, aplicarán la tasa de impuesto a la renta determinada para la sociedad como porcentaje de retención en la fuente del impuesto a la renta sobre dichos pagos.
- Exoneración de la retención en la fuente del impuesto a la renta para los pagos por intereses de créditos externos y líneas de crédito registrados y que devenguen intereses a las tasas establecidas por el Banco Central del Ecuador, otorgados por instituciones financieras del exterior, debidamente establecidas y que no se encuentren domiciliadas en paraísos fiscales.
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas para los pagos realizados al exterior, por amortización de capital e intereses generados sobre créditos otorgados por instituciones financieras internacionales, con un plazo mayor a un año, destinados al financiamiento de inversiones previstas en el Código Orgánico de la Producción y que devenguen intereses a las tasas referenciales; y, los pagos realizados al exterior por parte de administradores y operadores de las Zonas Especiales de Desarrollo Económico (ZEDE).

NOTA 18 – PRECIOS DE TRANSFERENCIA

El Gobierno Ecuatoriano mediante Decreto Ejecutivo No. 2430, publicado en el Suplemento del Registro Oficial No. 494, del 31 de Diciembre de 2004, estableció que las Compañías que realicen operaciones con sus partes relacionadas domiciliadas en el exterior, presentarán al Servicio de Rentas Internas el Anexo y un estudio de Precios de Transferencia referente a sus transacciones con partes relacionadas del exterior.

La Administración Tributaria mediante Resolución No. DGERCGC13-00011 publicada en el Registro Oficial No. 878 de 24 de enero de 2013, dispuso modificar el alcance para la presentación de

Uniscan Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros



información, incluyendo también a las transacciones realizadas con partes relacionadas locales y sus montos para el ejercicio fiscal que terminó el 31 de diciembre de 2012. Dichos límites fueron modificados como sigue:

Obligación de presentar del Informe Integral de Precios de Transferencia

<u>Condición</u>	<u>Límites</u>	<u>Ejercicio Fiscal</u>	
		<u>2011</u>	<u>2012</u>
Del Exterior	Más de	Sí presenta	Sí presenta, si supera los US\$ 6.000.000
Local	US\$ 5.000.000	No aplica	

Obligación de presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas

<u>Condición</u>	<u>Límites</u>	<u>Ejercicio Fiscal</u>	
		<u>2011</u>	<u>2012</u>
Del Exterior	Más de	Sí presenta	Sí presenta
Local	US\$ 3.000.000	No aplica	

<u>Condición</u>	<u>Límites(*)</u>	<u>Ejercicio Fiscal</u>	
		<u>2011</u>	<u>2012</u>
Del Exterior	De 1.000.000,	Sí presenta	No aplica, se eliminó la exigencia
Local	hasta US\$ 3.000.000	No aplica	

(*) Cuya proporción del total de operaciones con partes relacionadas del exterior sobre el total de ingresos, de acuerdo con los casilleros correspondientes del formulario 101 del impuesto a la renta, sea superior al 50%.

La Compañía en el año 2012 y 2011 no ha identificado operaciones con partes relacionadas

NOTA 19. COMPROMISOS

Un resumen de los compromisos que la Compañía mantiene vigentes al 31 de diciembre de 2012 y 31 de diciembre de 2011, es como sigue:

26516

Quito 11 de septiembre del 2013

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
QUITO
Presente

Por medio de la presente adjunto los documentos que no fueron validados correctamente según el oficio No. SC.SG.DRS.Q.2013.7187.28643 recibido el 06 de septiembre del presente año.

A continuación detallo los documentos entregados

- Informe de Auditoria Externa original
- Notas a los Estados Financieros suscritas por el contador original

Esperando que con la entrega de estos documentos podamos ya solicitar Certificados de Existencia Legal.

Atentamente
Uniscan Cía. Ltda.



GERENTE
Ing. Hector Redroban
GERENTE GENERAL
UNISCAN CIALTDA

