

1. INFORMACIÓN GENERAL

UNISCAN CIA. LTDA., es una persona jurídica bajo la denominación de Responsabilidad Limitada, que fue constituida por escritura pública otorgada ante el Notario Noveno del Distrito Metropolitano de Quito el 27 de abril de 2004, postenormente el 4 de mayo del mismo año, mediante Resolución No.04 Q.IJ.1816 pasa a ser regulada y controlada por la Superintendencia de Compañías.

La Compañía tiene como objeto social principal importar, distribuir, y vender equipos electrónicos de computación, telecomunicaciones, suministros de computación con sus respectivos repuestos y prestar servicios de mantenimiento en las marcas a distribuir.

La Compañía está domiciliada en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha y mantiene una sucursal en la ciudad de Guayaquil, provincia de Guayas, siendo considerados como centros técnicos autorizados y centros de stock de equipos.

El 2 de marzo de 2015, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Décimo del cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil de la misma ciudad el 25 de marzo de 2015, se registra el aumento de capital con reforma de estatutos.

Calificación de riesgo

La calificación de riesgo efectuada a UNISCAN CIA. LTDA., del ejercicio económico 2019, fue realizada el 31 de diciembre del mismo año por la empresa Pacific Credit Rating, la misma que determinó la calificación de "AA" que significa "Corresponde a los valores cuyos emisores y garantes tienen muy buena capacidad de pago del capital e intereses, en los términos y plazos pactados, la cual se estima no se verá afectada ante posibles cambios en el emisor y garante, en el sector al que pertenecen y en la economía en general".

La entidad está regulada por la Ley de Compañías, Ley de Mercado de Valores, Codificación de Resoluciones Monetarias, Financieras, de Valores y Seguros, su Reglamento interno, y demás entidades de control.

Hechos importantes

Demanda a SUPERCÓM denegada:

- Con fecha 14 de mayo de 2018, se calificó la demanda interpuesta por UNISCAN CIA. LTDA., contra SUPERCÓM por un valor de USD. 890.778,00 por el no pago de la obligación y con fecha 07 de febrero de 2019 se niega la demanda por falta de pruebas. El 22 de febrero de 2019 admite el recurso de apelación ante la sala civil y mercantil de la Corte Provincial de Pichincha, mismo que el 31 de mayo de 2019, es rechazado. El 2 de agosto de 2019 se interpone un recurso de casación en la sala civil y mercantil de la Corte Provincial de Pichincha, siendo inadmitida el 24 de septiembre del mismo año.

2. POLÍTICAS CONTABLES RELEVANTES

Las principales políticas contables relevantes se describen a continuación:

Bases de presentación

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (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.

Moneda funcional

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas posteriormente. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada en determinado momento, a cambio de bienes y servicios.

Efectivo y sus equivalentes

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Activos financieros

Los activos financieros se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por cobrar

En este grupo contable se registran las cuentas por cobrar no relacionadas y otras cuentas por cobrar originados en actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada periodo.

Inventarios

Comprende todos los costos directamente relacionados con la importación de equipos electrónicos de computación, telecomunicaciones, suministros de computación con sus respectivos repuestos. Las importaciones en curso son registradas como importaciones en tránsito.

- **Valoración inicial.** - El costo del inventario registrado incluye principalmente el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales) y transporte, manejo y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de mercaderías, materiales y servicios, en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actual, después de deducir todos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.
- **Valoración posterior.** - El costo de los inventarios se determina por el método promedio ponderado y se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

Se realiza una evaluación del valor neto realizable de los inventarios en el cierre del ejercicio corriente, en el caso de que se contabilicen por un importe que sea el valor razonable menos los costos de venta, los cambios en dicho importe se reconocerán en el resultado del ejercicio en que se produzcan los mismos.

Propiedades y equipos

El costo de propiedades y equipo comprenden su costo de adquisición. El costo ajustado de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, en base a la vida útil estimada del activo como sigue:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Muebles, enseres y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Cuentas por pagar

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores nacionales y extranjeros, adquiridos en el curso normal de negocio. Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado considerando costo financiero y deterioro de valor (si los hubiere).

Pasivos financieros

Los pasivos financieros (incluyendo los préstamos, las cuentas por pagar comerciales y otras) aplican un reconocimiento inicial por su precio de transacción, y se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera.

Impuestos

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

- **Impuesto a la renta**

La Ley de Régimen Tributario Interno en su artículo 37 establece la tarifa de impuesto a la renta del 25% para sociedades o del 28% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponde a la naturaleza de la sociedad.

La adición de tres (3) puntos porcentuales aplicará a toda la base imponible de la sociedad, cuando el porcentaje de participación de accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, por quienes se haya incurrido en cualquiera de las causales referidas en el artículo 37 de la LRTI sea igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación sea inferior al 50%, la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

- **Impuestos diferidos**

La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos, considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos, se revertirán en el futuro. Para la consideración de activos por impuestos diferidos, la Compañía adicionalmente se ha basado en las disposiciones legales vigentes, relativas al reconocimiento de deducciones futuras por parte de la autoridad tributaria, estipuladas en la reforma al Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Beneficios empleados

- 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 institución. La Compañía establece reservas para cubrir los pagos futuros de los empleados en base a estudios actuariales efectuados por una empresa especializada.

Además, el Código de Trabajo establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio. La institución constituye esta provisión con cargo a los resultados del ejercicio.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el periodo en que se producen.

- Participación a empleados

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Ingresos de actividades ordinarias

Los Ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad, es probable que la entidad reciba beneficios económicos asociados con la transacción, y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad. Están conformados por:

- Venta de bienes

En este grupo contable se registran las ventas de equipos electrónicos de computación, telecomunicaciones, suministros de computación con sus respectivos repuestos y otros, surgen cuando se han transferido los riesgos y ventajas de tipo significativo de propiedad de los bienes al comprador. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir neta de devoluciones, rebajas y descuentos que la Compañía puede otorgar.

Costos y Gastos

Se registra el costo de los inventarios que comprenden todos los costos derivados de su adquisición, así como otros costos y gastos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actual. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que se conocen.

Estimaciones contables

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF Pymes) requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, 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.

- **Provisiones para obligaciones por beneficios definidos**

El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

- **Estimación de vidas útiles de propiedades y equipos**

La estimación de las vidas útiles y el valor residual son realizadas por la Administración de la Compañía en base a los patrones de utilización de cada tipo de activos.

Política de gestión de riesgos

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de tipo de cambio y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la misma.

La Administración tiene a su cargo la administración de riesgos. La Administración identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en estrecha cooperación con las unidades operativas.

Riesgo de Mercado

- **Riesgo de Tipo de Cambio** - Las principales actividades de la Compañía se las realiza en U.S. dólares que es la moneda oficial del Ecuador. Por lo tanto, no está expuesta al riesgo de fluctuaciones en los tipos de cambio del dólar de los Estados Unidos de América.
- **Riesgo de Precios** - En el curso ordinario del negocio, 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.

- **Riesgo en las Tasas de Interés** - Los ingresos y los flujos de caja operativos de la Compañía son independientes de los cambios en las tasas de interés del mercado nacional. La Compañía no tiene activos significativos que devenguen intereses a tasas variables, y las tasas que mantiene en los pasivos por los cuales hay que reconocer intereses, cuando los ha contratado, son en su mayoría fijas.
- **Riesgo de crédito** - El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía. La Compañía minimiza en lo posible los riesgos por este concepto, basada en el monitoreo periódico de su cartera, y en la calificación previa de sus clientes objeto de crédito.
- **Riesgo de liquidez** - La Compañía es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez, misma que ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez, de manera que pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto y largo plazo. La Compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas de efectivo, administrando sobregiros bancarios en caso de necesitarlos, y monitoreando continuamente los flujos de efectivo proyectados y reales.

3. FONDOS DISPONIBLES

Al 31 de diciembre de 2019, están constituidos como sigue:

	Diciembre 31 2019 (US \$Miles)
Caja	
Caja chica	350.00
Fondos de cambio	40.00
Bancos	
Banco Pineda S.A.	18,660.17
Banco Pacifico S.A.	1,038.23
Banco Internacional S.A.	254.49
Banco de la Producción S.A.	898.31
Banco de Guayaquil S.A.	1,305.60
TOTAL	24,553.07

Caja

En el año 2019 corresponde principalmente a valores para cubrir gastos menores.

Bancos

En el año 2019 constituyen recursos depositados en cuentas corrientes y de ahorros de bancos.

4. INVERSIONES TEMPORALES

La composición del saldo de inversiones al 31 de diciembre de 2019 se presenta como sigue:

	Calificación 2019	No. Documento	Fecha de admisión	Tasa de interés	Diciembre 31, 2019 (US dólares)
Banco de Guayaquil S.A.	AAA	241827-0	26/11/2018	0.0010%	3.400.00
TOTAL					<u>3.400.00</u>

Vinculada con garantía a favor del Servicio Nacional de Aduana del Ecuador por USD. 3.315.00 con periodo de vigencia desde el 28-11-2019 al 12-11-2020.

Al 31 de diciembre de 2019 determinamos que el precio del instrumento financiero en el momento de su compra recoge el deterioro del riesgo del crédito del emisor, razón por la cual no se constituyó provisiones.

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Esta constituido al 31 de diciembre de 2019 como se detalla a continuación:

	Diciembre 31, 2019 (US dólares)
Agencia Nacional de Tránsito	655.249.07
Axialis Cia. Ltda.	23.545.87
Consejo de Gobierno del Régimen Especial de Galápagos	12.660.91
Deli Internacional S.A.	24.705.95
Dirección General de Registro Civil Identificación y	21.481.06
Escobedo Morejon	19.025.87
Impacteg Cia. Ltda.	16.522.14
Intalink Cia. Ltda.	31.647.48
Tiendas Industriales Asociadas TA S.A.	27.845.23
Todooeg S.A.	12.764.52
Thinelect S.A.	24.803.86
Watt Condo Center S.C.O.	42.634.48
Zona Tecnológica	14.705.61
Supercom Ltda.	36.303.47
Otros clientes	(*) 342.041.93
Subtotal	<u>1.429.641.19</u>
Menos: provisión cuentas incobrables (Nota 5)	(59.310.09)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<u>1.384.331.10</u>

(a) Cuenta por cobrar SUPERCOM LTDA.

Con fecha 14 de mayo de 2018, se calificó la demanda interpuesta por UNISCAN CIA. LTDA. contra SUPERCOM por un valor de USD. 890,778.00 por el no pago de la obligación. Al 31 de diciembre de 2018 el saldo es de USD. 671,772.00. El 7 de febrero de 2019 se niega la demanda por falta de pruebas, el 22 del mismo mes se admite el recurso de apelación ante la sala civil y mercantil de la Corte Provincial de Pichincha, mismo que el 31 de mayo del mismo año es rechazado. El 02 de agosto se interpone un recurso de casación en la Sala civil y mercantil de la Corte Provincial de Pichincha, siendo inadmitida el 24 de septiembre de 2019.

El 29 de agosto de 2019, con aprobación de la Junta General de Socios, se realiza una compensación de la cuenta por cobrar a SUPERCOM LTDA. con el 50% del valor de la cuenta de préstamos de accionistas que asciende a USD. 222,398.39, manteniendo un saldo pendiente de USD. 449,405.61, en espera de la respuesta al recurso de casación interpuesto en segunda instancia, la misma que fue inadmitida el 24 de septiembre del mismo año.

Con fecha 18 de noviembre de 2019, la Administración da de baja el valor de USD. 413,102.14, acreditando la cuenta contable 1100408 "Cuentas por cobrar Supercom" y debitando la cuenta contable 1100499 "Provisión cuentas incobrables". Al 31 de diciembre de 2019 el saldo de la cuenta asciende a USD. 36,303.47. (Ver nota 6)

6. PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

Durante el año terminado al 31 de diciembre de 2019, la provisión se presenta como sigue:

Descripción	Cuentas por cobrar
Diciembre 31, 2018	41,316.00
-Provisión del año (Ver nota 22)	427,093.43
Baja de cuentas por cobrar (Ver nota 6)	(413,102.14)
Diciembre 31, 2019	55,310.69

La Administración constituye una provisión de cuentas incobrables anual, que corresponde al 1% del saldo total de la cuenta 11004 "Cuentas por cobrar clientes", considerando que las provisiones constituidas cubren eventuales pérdidas que pueden derivarse de la falta de recuperación de activos de acuerdo con los antecedentes históricos considerados por la Compañía.

7. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios, al 31 de diciembre de 2019 es como sigue:

	2019 (US dólares)
Inventario de Mercaderías:	
Inventario de Partes y Piezas	50,413.03
Inventario de Etiquetas	136,369.06
Inventario de Cintas	148,580.05
Inventario de Mercaderías	10,232.20
Inventario de Equipos	404,104.56
Inventario de Software	17,860.15
Subtotal Inventario de Mercaderías	773,544.53
Importaciones en tránsito (a)	1,004,017.01
Subtotal Importación en Tránsito	1,004,017.01
Provisión inventario por deterioro	(261.05)
TOTAL	1,637,200.29

(a) importaciones en tránsito

Corresponden a las facturas de los proveedores del exterior más los gastos de importación incurridos hasta el 31 de diciembre de 2019. De acuerdo con el siguiente detalle:

	Diciembre 31 2019 (US dólares)
R1200-001 ZEBRA LOGO CONTROL-BLUES	84,030.39
R1200-000 BLUESTAR	366,200.49
R1200-003 LOGO CONTROL	55,400.00
R1200-004 BLUESTAR-ZEBRA	444,085.22
R1200-000 ZEBRA	85,400.56
TOTAL	1,034,017.01

8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019, están constituidos como sigue:

	Diciembre 31 2019 (US dólares)
Cuentas por cobrar empleados	51,864.09
Otras cuentas por cobrar trading	6,234.15
Gehintex ocioso	3,110.88
TOTAL	61,209.12

9. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Corresponde en el año 2019, al crédito tributario del impuesto a la renta que corresponde a USD 67,033.45

10. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Los movimientos de propiedades y equipos durante el año 2019 son como sigue:

Concepto	Saldo a Dic-31-18	Adiciones	Bajas (ajustes / rectificaciones)	Saldo a Dic-31-2019
Costo:				
Edificios	640,000.00	0.00	0.00	640,000.00
Muebles y Bienes	17,659.37	8,276.45	0.00	47,835.74
Vehículos	72,351.66	1,438.27	0.00	73,789.93
Maquinaria y Equipo	32.00	0.00	0.00	32.00
Equipos de comput.	8,000.00	11,452.36	(4,189.18)	15,263.18
Software	1,888.78	0.00	5,758.14	5,358.64
Bienes	751,832.81	22,898.58	(100.95)	784,629.44
Depreciación acumulada:				
Depreciación Equipos Edificios	(24,189.74)	(16,421.14)	0.00	(40,610.88)
Depreciación Muebles y Bienes	(14,144.27)	(5,107.34)	0.00	(19,251.61)
Depreciación Vehículos	(10,451.30)	(14,454.80)	0.00	(24,906.10)
Depreciación Maquinaria y Equipo	(141.21)	(32.04)	0.00	(173.25)
Depreciación Equipos de comput.	(4,789.84)	(2,911.88)	0.00	(7,701.72)
Depreciación Software	(1,048.04)	(1,616.81)	389.36	(2,275.49)
Bienes	(34,724.39)	(34,536.96)	389.36	(68,871.99)
TOTAL NETO	717,108.42	(11,638.38)	0.00	705,470.04

11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Esta constituido al 31 de diciembre de 2019 como se detalla a continuación:

	Diciembre 31, 2019 (US dólares)
Buenos Aires	1,126,318.57
Argem Micro	135,143.59
Logio Control Inc.	112,506.40
Scansource Latin America	581,878.06
Zebra Technologies International LLC	249,007.76
Otros proveedores	84,716.35
TOTAL	2,289,569.73

Corresponde principalmente a obligaciones pendientes de pago con proveedores del exterior por la importación de bienes destinados para el giro del negocio.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

12. OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

El resumen de obligaciones bancarias al 31 de diciembre de 2019 es como sigue:

Obligaciones	Contrato	Vencimiento	No/On	Tasa	Monto	Porción corriente	Porción no corriente	Saldo 31.12.2019
Banco Pichincha C.A.	110602017	01/08/2022	27.1099400	0.00%	450.000.00	95.519.54	354.480.46	296.987.26
Banco Pichincha C.A.	340762019	07/08/2020	3301.09400	0.00%	130.000.00	88.438.11	41.561.89	88.438.11
Banco Pichincha C.A.	133802019	18/09/2020	345099800	0.00%	11.400.00	23.838.81	0.00	23.838.81
Total obligaciones financieras					<u>\$16.000.00</u>	<u>109.230.06</u>	<u>187.044.00</u>	<u>396.834.11</u>

Las obligaciones financieras detalladas se encuentran garantizadas con una hipoteca abierta y la prohibición de enajenar a favor de Banco Pichincha C.A. por USD. 622.911.74

13. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS E IESS

Al 31 de diciembre de 2019, están constituidas como sigue:

	Diciembre 31 ... 2019 (US dólares)
Sueldos empleados por pagar	30.806.00
Provisión Décimo Tercer Sueldo	2.509.81
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	7.426.62
Provisiones Cuatragrasmos IESS	4.360.03
Provisión Fondo de Reserva	1.445.26
Provisiones Hipotecados del IESS	3.215.44
IESS por Pagar Aporte Personal	4.232.82
Aporte Patronal por Pagar	9.488.06
Participación Utilidades a Empleados	3.865.26
TOTAL	<u>62.963.04</u>

14. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Está constituido al 31 de diciembre de 2019 como se detalla a continuación:

	Diciembre 31 ... 2019 (US dólares)
IVA por pagar	10.831.71
Retención en el fuente de IVA por pagar	1.008.43
Retenciones en el fuente por pagar	469.34
Impuesto Sobre Dividendos por pagar	138.134.05
Impuesto a la Renta	1.768.03
TOTAL	<u>154.513.00</u>

15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Está constituido al 31 de diciembre de 2019 como se detalla a continuación:

	Diciembre 31 ... 2019 (US dólares)
Otras cuentas por pagar: costos importaciones	14.394.50
Recurrent cuentas por pagar	66.906.03
Cuentas por pagar TIC	20.752.65
Anticipo clientes	2.791.32
Comisiones bancarias por importaciones	2.031.22
TOTAL	196.965.72

16. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Está constituido al 31 de diciembre de 2019 como se detalla a continuación:

	Diciembre 31 ... 2019 (US dólares)
Jubilación Patronal	126.069.33
Indemnización por Desempleado	46.263.46
TOTAL	172.332.79

Jubilación Patronal. – De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los empleados que por veinte y cinco años o mas hubieren prestado sus servicios en forma continuada o ininterrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS. Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía tiene registrada una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por una empresa profesional independiente, basado en el método actuarial de costos de crédito unitario proyectado.

Para el cálculo de la Jubilación patronal se utilizaron los siguientes supuestos:

Supuestos	Porcentaje aplicable
Tasa de descuento	8.21%
Tasa de incremento salarial CP	3.00%
Tasa de incremento salarial UP	1.50%
Tasa de rotación	18.12%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

El movimiento de la provisión para jubilación patronal fue como sigue:

Saldo al comienzo del año	112.124,34
Provisión por año	17.383,93
Interés neto - Gastos financieros	8.856,98
Otros resultados integrales	(12.095,32)
Saldo al final del año	126.069,93

Bonificación por desahucio – De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de determinación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio. La Compañía realiza la provisión de acuerdo al estudio actuarial efectuado por un perito independiente.

El movimiento de la provisión para la bonificación por desahucio fue como sigue:

Saldo al comienzo del año	59.625,46
Provisión del año	5.333,87
Interés neto - Gastos financieros	2.990,64
Pagos efectuados	(80,58)
Otros resultados integrales	(1.489,93)
Saldo al final del año	46.265,46

17. CAPITAL

Está constituido al 31 de diciembre de 2019 como se detalla a continuación:

		Diciembre 31 2019 (US \$ milés)
Capital Hector Redroben (a)		200.000,00
Capital Cristina Henkelz (a)		4,00
Capital Andres Redroben (a)		4,00
Aportes futuros capitalizaciones (b)		102.216,51
TOTAL		452.218,51

(a) Capital Social

Corresponde al capital social autorizado y emitido en 260.000 acciones de USD 1.00 (valor nominal unitario).

(b) Aporte para futuras capitalizaciones

Mediante acta de la Junta General extraordinaria y universal de socios, celebrada el 12 de septiembre de 2019, se aprueba el monto de USD. 192.216,51 a capitalizar de la cuenta de préstamos de accionistas correspondiente al socio y Gerente General, Ing. Héctor Redrobán.

18. RESULTADOS ACUMULADOS

Esta constituido al 31 de diciembre de 2019 como se detalla a continuación:

	Diciembre 31, 2019 (US dólares)
Vencidas Retenidas NFS	(24.156,80)
Resultado ejercicio 2013	994,87
Resultado ejercicio 2018	89.502,84
Resultado ejercicio 2019	255.782,88
Resultado ejercicio 2017	(270.978,05)
Resultado ejercicio 2016	205.550,78
TOTAL	296.798,54

19. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El origen y su acumulación durante el año 2019 fueron como sigue:

	Diciembre 31, 2019 (US dólares)
Venta de Paños y Piezas	388.821,71
Venta de Equipos	5.184.215,74
Venta de Etiquetas Adhesivas	787.498,95
Venta de Software	37.740,23
Venta de Mercaderías	186.257,36
Ventas Crudas	2.884.013,55
Venta Servicios	108.862,47
Subtotal Ventas	7.883.120,31
Descuentos y Rebajas	(5.483,18)
Devolución en Ventas	(37.971,13)
Subtotal (Descuentos y devoluciones)	(43.454,29)
TOTAL	7.839.666,02

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

20. COSTO DE VENTAS

Un resumen de los costos generados al 31 de diciembre de 2019 fue como sigue:

	Diciembre 31, <u>2019</u> (US dólares)
Partes y Puntos	296,187.85
Equipos	2,658,184.30
Equipos Adherentes	626,251.85
Software	32,168.48
Manuales	115,672.46
Cintas	2,177,018.81
TOTAL	5,098,313.85

21. GASTOS DE VENTA

El origen y su acumulación durante el año 2019 fueron causados como sigue:

	Diciembre 31, <u>2019</u> (US dólares)
Beneficios empresariales	405,857.18
Publicidad	11,723.36
Motivación y gastos de viaje	21,593.17
Trámites	14,019.32
Paños y Ejercicios	59,034.56
Disposiciones	41,811.34
Atención y emergencias	10,811.33
Otros gastos	24,756.47
TOTAL	691,402.72

22. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El origen y su acumulación durante el año 2019 fueron causados como sigue:

	Diciembre 31, <u>2019</u> (US dólares)
Beneficios a empleados	320,836.87
Beneficios de gratificaciones y vacaciones	10,115.45
Uniformes personal	6,210.00
Mantenimiento	10,835.18
Gastos de viaje	15,693.68
Arrendos	31,000.64
Seguros	7,424.87
Gastos de Asesoría	28,453.93
Otros gastos de representación	45,688.88
Impuestos municipales y locales	43,096.43
Impuesto Sobre de Divisas	40,469.78
Impuestos sobre ganancias (Ver ítem 6)	437,380.40
Otros gastos	80,803.83
TOTAL	1,041,221.87

UNISCAN CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

23. OTROS INGRESOS

El origen y su acumulación durante el año 2019 fueron causados como sigue:

	Diciembre 31, 2019 (US dólares)
Utilidad Ganados	132.06
Otros ingresos (a)	139,091.66
Devolución en Compras	896.25
Otros ingresos Reembolsos	23,177.00
TOTAL	223,246.27

- (a) En el año 2019, corresponde principalmente a los premios otorgados por los proveedores del exterior en el cumplimiento de presupuestos por la importación y venta de mercadería.

24. OTROS GASTOS

El origen y su acumulación durante el año 2019 fueron causados como sigue:

	Diciembre 31, 2019 (US dólares)
Gastos pagados	94,370.26
Gastos varios de impuestos	5,971.48
Otros Gastos	42.25
Otros Gastos IVA	907.50
TOTAL	98,491.63

25. PARTICIPACIÓN A EMPLEADOS E IMPUESTOS

La determinación de la base imponible para el cálculo de participación de empleados en las utilidades e impuesto a la renta por el periodo 2019 fue calculada por la Compañía como sigue:

	Diciembre 31, 2019 (US dólares)
UTILIDAD CONTABLE ANTES DE PARTICIPACIÓN EMPLEADOS E IMPUESTOS	84,438.02
México: 10% Participación a empleados	7,865.04
UTILIDAD DESPUÉS DE REPARTO DE UTILIDADES	96,764.76
México: Retención de impuestos a las utilidades	5,517.26
México: Retención de impuestos a las utilidades	21,579.96
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA	48,947.46
México: Retención a la Renta Corriente (A)	12,491.77
Costa Rica: Tributación sobre ganancias (B)	16,155.75
Retenciónes año (C)	71,819.47
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE (A+B+C)	47,625.46

UNISCAN CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Al 31 de diciembre de 2019, la Administración preparó la conciliación tributaria preliminar, considerando gastos no deducibles estimados en USD. 18,387.29, lo que generó un saldo a favor del sujeto pasivo de USD. 67,033.45; la conciliación tributaria definitiva es elaborada posteriormente para aplicarla en la declaración anual del impuesto a la renta en abril del año siguiente.

Mediante resolución NAC-DGERCGC15-003218 (Suplemento R.O. No. 660 del 31 de diciembre de 2015), el Servicio de Rentas Internas (SRI), resolvió que los informes sobre cumplimiento de obligaciones tributarias sean presentados hasta el 31 de julio de cada año. Por lo expuesto todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar oportunamente a los auditores externos para su revisión los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivos y formatos proporcionados por el SRI.

En consecuencia, de la declaratoria de Emergencia Sanitaria por el COVID-19, la Administración tributaria expidió la Resolución Nro. NAC-DGERCGC20-00000032 del Servicio de Rentas Internas emitido el 6 de mayo de 2020, que en el literal "d" del artículo 1 resuelve por única vez ampliar los plazos de la presentación del Informe de Cumplimiento Tributario-ICT correspondiente al ejercicio fiscal 2019, trasladando al mes de noviembre de 2020, considerando el noveno dígito del Registro Único de Contribuyentes (RUC) del sujeto pasivo. A la fecha la Compañía se encuentra preparando la indicada información.

26. CONTINGENTES

Al 31 de diciembre de 2019 (fecha de cierre de los estados financieros) y 27 de julio de 2020 (fecha de conclusión de la auditoría) la Compañía mantiene tres demandas judiciales por incumplimiento de pagos, como se detalla:

N°	DEMANDADO	FECHA	ESTADO	MONTO (USD.)
1	Wanda Tecnología Cía. Ltda.	04-mar-18	En fase de ejecución. En espera de oficio de la Superintendencia de Economía Popular y Solidaria, conciliación de cuentas anuales por internet.	2,074.72
2	Agencia Nacional de Tránsito	05-abr-15	Ejecución de acta de mediación	11,637.26

27. EVENTOS POSTERIORES

Entre diciembre 31 de 2019 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 27 de julio de 2020 (fecha de culminación de la auditoría), ha existido un evento importante que pudiera tener un efecto significativo sobre los estados financieros:

El día miércoles 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud (OMS) declara el brote de coronavirus (Covid-19) como pandemia global, situación que ha provocado condiciones adversas para el normal desempeño de la economía mundial como consecuencia de la emergencia sanitaria.

UNISCAN CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

El Ministerio de Salud Pública del Ecuador mediante acuerdo No. 00126-2020 publicado en el registro oficial No. 150 del 12 de marzo de 2020, declara el estado de emergencia sanitaria por la inminente posibilidad del efecto provocado por el coronavirus Covid-19, a fin de prevenir un posible contagio masivo en la población.

Los efectos en Ecuador se han evidenciado en una reducción en los precios del petróleo, disminución de exportaciones no petroleras, afectaciones de oferta y demanda, baja de liquidez en el mercado, incremento del déficit fiscal, decaimiento económico y disminución de las actividades empresariales.

A la fecha de emisión del presente informe de auditoría, no es factible determinar las posibles implicaciones que tendrán las referidas condiciones, sobre la posición financiera y resultados futuros de la entidad. En tal virtud, los estados financieros adjuntos deben ser leídos y analizados considerando que sus cifras pueden modificarse de forma adversa para periodos posteriores.

26. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido conocidos y aprobados sin modificaciones por la Junta de Accionistas en sesión extraordinaria universal celebrada el 15 de marzo de 2020.


ING. HECTOR REDROVAN
GERENTE GENERAL


LIC. VERÓNICA BETANCOURT
CONTADORA GENERAL