

UNOSYSTEMS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
(Expresadas en dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

UNOSYSTEMS S.A., es una Compañía anónima constituida en la República del Ecuador el 25 de julio de 2007. El domicilio de su sede social y su principal centro de negocios es Lizardo García E10-80 y Av. 12 de Octubre, con el Registro Único de Contribuyente N° 1792094593001. Su objeto principal es brindar todo tipo de servicios y productos en sistemas informáticos, desarrollo de software, hardware, tecnologías relacionadas con internet, especialmente desarrollo de programas de computación y todas las actividades asociadas para este fin, como gerencia de proyectos, diseño técnico funcional, mantenimiento, implementación de nuevas funcionalidades, mejoras, soporte, etc.

2. RESUMEN DE LOS PRINCIPALES INDICADORES DE LA ECONOMÍA ECUATORIANA

Un resumen de la evolución de los principales indicadores de la economía ecuatoriana desde hace cinco años, es el siguiente:

<u>Indicador económico</u>	<u>Años</u>				
	<u>2009</u>	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>
% de inflación anual	4,31	3,33	5,41	4,16	2,70
Balanza Comercial: Superávit (Déficit) (millones de dólares)	-298	-1.489	-717	-194	-1.084
Salario Mínimo (en dólares)	218	240	264	292	318
Deuda pública total (en millones de dólares)	10.235	13.338	14.561	18.079	21.895
Deuda pública interna (en millones de dólares) (1)	2.842	4.665	4.506	7.335	9.927
Deuda pública externa (en millones de dólares) (1)	7.393	8.673	10.055	10.744	12.920
Deuda externa privada	6.152	5.306	5.256	5.145	5.699

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

3.1. Bases de presentación.-

Los presentes 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) la que ha sido adoptada en Ecuador de manera integral, explícita y sin reserva de la referida norma, para las empresas que cumplen ciertos parámetros fijados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Están presentados en dólares americanos, que es la moneda oficial del Ecuador a partir de marzo de 2000 y es también la moneda funcional y de presentación para esta Compañía.

La presentación de los estados financieros conforme a la NIIF para las PYMES, Sección 10, requiere el uso de ciertas estimaciones contables y también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la Compañía. En la Nota N° 5 de estos estados financieros se revelan áreas en las que se aplica un mayor grado de juicio o complejidad a las áreas donde la hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

3.2. Transacciones y saldos en moneda extranjera.-

Las transacciones en moneda extranjera, principalmente pagos a proveedores del exterior, se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del cobro o pago de tales transacciones, se reconocen en el estado de resultados.

3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo.-

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos e inversiones temporales con un vencimiento menor a 90 días.

3.4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.-

Todas las prestaciones de servicios se realizan en condiciones de crédito normales para este tipo de empresa (60 días), 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 período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores 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, la cual se medirá como la diferencia entre el importe en libros del activo y el

valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados descontados con la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

3.5. Equipos.-

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

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 lineal. En la depreciación de equipos se utilizan las siguientes vidas útiles:

Rubro	Vida útil
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Oficina	10 años
Equipos de Computación	4 años

3.6. Deterioro del valor de los activos no financieros.-

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa el equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que tales 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.

3.7. Activos intangibles.-

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

3.8. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

3.9. Arrendamientos.-

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

3.10. Beneficios a los empleados: beneficios post-empleo.-

El costo y la obligación de la Compañía de realizar pagos por jubilación patronal y desahucio se reconocen durante los períodos de servicio de los empleados. El costo y la obligación se miden a través del correspondiente cálculo matemático actuarial usando el método de la unidad de crédito proyectada, que supone una media anual del incremento salarial, con una rotación de empleados basada en la experiencia reciente de la empresa, descontados utilizando la tasa de mercado vigente para bonos del gobierno nacional.

3.11. Costos y gastos.-

Se contabilizan sobre la base de lo devengado, los costos y gastos se agrupan según su función.

3.12. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.-

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta, cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

3.13. Impuesto a las ganancias.-

El gasto por impuesto 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 períodos 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.

3.14. Participación trabajadores.-

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

3.15. Ganancia (Pérdida) por acción y dividendos de accionistas.-

La utilidad (pérdida) neta por acción se calcula en base al promedio de las acciones en circulación durante el ejercicio económico.

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se reconoce como un pasivo en el período que los dividendos son aprobados por Junta General de Accionistas o cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales.

4. DESCRIPCIÓN GENERAL DEL PROCESO DE REVISIÓN INTEGRAL DE LA NIIF PARA LAS PYMES

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) emitió la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) (NIIF para las PYMES) en julio de 2009. En ese momento, se estableció un plan para emprender una primera revisión integral de esta Norma que le permita al IASB la evaluación de los primeros dos años de experiencias de las entidades que hayan tenido que implementarla, y considerar si existen necesidades de enmiendas.

a. **Primera revisión integral**

Las Compañías usaron la NIIF para PYMES en 2010 y 2011. La primera revisión integral comenzó, por lo tanto en 2012. El IASB también dijo que después de la revisión inicial, espera considerar enmiendas a la NIIF para PYMES aproximadamente una vez cada tres años.

En tal sentido, en junio de 2012 fue publicada para comentarios por el IASB una solicitud de información para la revisión integral de la NIIF para PYMES, cuyos comentarios fueron receptados hasta el 30 de noviembre de 2012 en una página web completa que el IASB mantiene sobre la NIIF para PYMES.

b. **Guía ilustrativa para Micro Entidades**

En junio de 2013 se emite una Guía para Micro Entidades que apliquen la NIIF para las PYMES (2009), con la aclaración de que esta guía acompaña a la NIIF para las PYMES, pero no forma parte de la misma

c. **Proyecto de Norma ED/2013/9 Modificaciones propuestas a la NIIF para las PYMES**

Posteriormente en septiembre de 2013 se emite el Proyecto de Norma ED/2013/9 Modificaciones propuestas a la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) y se publica por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) únicamente a efectos de recibir comentarios. Se indica además que las propuestas podrán modificarse en función de los comentarios recibidos antes de emitirse en forma definitiva. Se reciben comentarios hasta el 3 de marzo de 2014.

Las 57 reformas que trae la propuesta afecta a las siguientes secciones:

- Sección 1 Pequeñas y Medianas Entidades
- Sección 2 Conceptos y Principios Fundamentales
- Sección 4 Estado de Situación Financiera
- Sección 5 Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados
- Sección 6 Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Resultados y Ganancias Acumuladas
- Sección 9 Estados Financieros Consolidados y Separados
- Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos
- Sección 12 Otros Temas relacionadas con Instrumentos Financieros
- Sección 17 Propiedades, Planta y Equipo
- Sección 18 Activos Intangibles distintos de la Plusvalía
- Sección 19 Combinaciones de Negocios y Plusvalía
- Sección 20 Arrendamientos

- Sección 22 Pasivos y Patrimonio
- Sección 26 Pagos basados en Acciones
- Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos
- Sección 28 Beneficios a los Empleados
- Sección 29 Impuesto a las Ganancias
- Sección 30 Conversión de moneda extranjera
- Sección 33 Informaciones a Revelar sobre Partes Relacionadas
- Sección 34 Actividades Especializadas
- Sección 35 Transición a la NIIF para las PYMES
- Glosarios (definiciones modificadas)
- Glosarios (definiciones nuevas)

5. ESTIMACIONES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de revisión y períodos futuros si es que la revisión los afecta.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo moderado de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo período se presentan a continuación:

5.1. Vida útil de equipo.-

La Compañía revisa sus estimaciones anteriores acerca de las vidas útiles y valores residuales de sus bienes cuando existen indicadores tales como la existencia de un cambio en el uso del activo, un desgaste físico inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado desde la fecha anual más reciente sobre la que se informa. La Compañía contabiliza esos cambios prospectivamente, como un cambio de estimación contable.

Durante el período la Compañía ha determinado que no existen cambios importantes en las vidas útiles estimadas en el período presentado, de igual forma considera que no existe vida residual significativa en el equipo.

5.2. Deterioro de activos no financieros.-

A la fecha de cierre de cada período se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de deterioro en los activos. En caso de existir esa evidencia se realiza una estimación del valor recuperable de esos activos.

5.3. Estimación de deterioro de las cuentas por cobrar.-

La Compañía evalúa el deterioro de las cuentas por cobrar cuando existe una evidencia objetiva que no será capaz de cobrar todos los importes de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar.

5.4. Provisión para planes de beneficios definidos post-empleo.-

El cálculo actuarial realizado por la Compañía utiliza el método de la unidad de crédito proyectada para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el período actual. Entre las suposiciones actuariales se incluyen los dos tipos siguientes:

a) Hipótesis demográficas acerca de las características de los empleados actuales y pasados que puedan recibir los beneficios. Estas hipótesis tienen relación con variables tales como: (i) mortalidad, tanto durante el período de actividad como posteriormente; (ii) tasas de rotación entre empleados, incapacidad y retiros prematuros; y (iii) la proporción de partícipes en el plan como beneficiarios que tienen derecho a los beneficios.

(b) Hipótesis financieras, que tienen relación con las siguientes variables: (i) la tasa de descuento; y (ii) los niveles futuros de sueldos y de beneficios;

Un resumen de esas estimaciones es el siguiente:

	2013	2012
Tasa de commutación actuarial (tasa de descuento)	7,00%	7,00%
Tasa real de incremento salarial	3,00%	3,00%
Tasa de incremento de pensiones	2,50%	2,50%
Tabla de rotación promedio	8,90%	8,90%

5.5. Impuesto a la renta.-

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requieren de ciertas interpretaciones a la legislación tributaria vigente. La Administración considera que sus estimaciones son apropiadas de acuerdo a las circunstancias y que no deberían surgir diferencias de interpretación con la Administración Tributaria que afecten significativamente los cargos por impuestos en el futuro.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja	200	200
Bancos (1)	<u>52.368</u>	<u>411.010</u>
	<u>52.568</u>	<u>411.210</u>

(1) En el año 2013 y 2012 incluye principalmente saldos en el Banco Pichincha C.A. por 50.453 y 348.809 respectivamente y en el Banco de Guayaquil S.A. por 1.830 y 61.987 respectivamente.

7. PARTE RELACIONADA Y OTROS DEUDORES COMERCIALES

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas comerciales con parte relacionada (1)	361.956	127.900
Otros deudores	-	4.064
	<u>361.956</u>	<u>131.964</u>

(1) En 2013 y 2012 corresponde a cuentas por cobrar por servicios de desarrollo de aplicaciones bancarias para TODOI Services Inc. (ver nota a los estados financieros N° 17 literal b).

8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Seguros anticipados (1)	6.068	5.808
Otros	<u>4.699</u>	<u>2.668</u>
	<u>10.767</u>	<u>8.476</u>

(1) En el año 2013 corresponde principalmente a seguros sobre activos y responsabilidad civil.

9. EQUIPOS

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	2013	2012
Costo:		
Muebles y enseres	4.204	4.204
Equipos de oficina	27.092	13.038
Equipos de computación	207.186	191.581
	<u>238.482</u>	<u>208.823</u>
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Depreciación acumulada:		
Muebles y enseres	-2.273	-1.852
Equipos de oficina	-6.473	-5.110
Equipos de computación	-161.721	-141.730
	<u>-170.467</u>	<u>-148.692</u>
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Neto:		
Muebles y enseres	1.931	2.352
Equipos de oficina	20.619	7.928
Equipos de computación	45.465	49.851
	<u>68.015</u>	<u>60.131</u>

Los muebles y equipos se valorizan mediante el método del costo. El costo incluye desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Al cierre de los presentes estados financieros no existen equipos sujetos a arrendamiento financiero.

El siguiente cuadro muestra los movimientos en equipo, por clases al 31 de diciembre de 2013 y 2012:

	Muebles y enseres	Equipos de oficina	Equipos de computación	Equipo neto
Saldo al 31 de diciembre de 2011, neto	2.173	9.232	27.885	39.290
Adiciones	589	-	43.361	43.950
Depreciación	-410	-1.304	-21.395	-23.109
Saldo al 31 de diciembre de 2012, neto	2.352	7.928	49.851	60.131
Adiciones	-	14.054	15.605	29.659
Depreciación	-421	-1.363	-19.991	-21.775
Saldo al 31 de diciembre de 2013, neto	<u>1.931</u>	<u>20.619</u>	<u>45.465</u>	<u>68.015</u>

10. INVERSIONES EN ACCIONES

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Aporte para inversión en IDYSEG (1)	714.657	466.277
Otros	-	7.500
Deterioro de la inversión	<u>-714.657</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>473.777</u>

- (1) La Junta General extraordinaria de Accionistas de UNOSYSTEMS S.A. celebrada del 30 de diciembre de 2013 decidió reconocer un deterioro del 100% de esta inversión, por cuanto la empresa IDYSEG ubicada en la república de Venezuela no ha logrado un nivel adecuado de operaciones y de acuerdo con el informe de los auditores externos por el año 2013 IDYSEG según el Código de Comercio de Venezuela, al presentar un déficit acumulado de Bs. 7.708.397 (aproximadamente 1.220.000) se pondrá necesariamente en liquidación.

El detalle de los aportes realizados para la inversión anterior fue:

Fecha	<u>Bolívares</u>	<u>Dólares</u>
Marzo 22 de 2012	1.000.000	233.122
Junio 4 de 2012	47.250	7.500
Agosto 20 de 2012	1.000.000	233.122
Julio 10 de 2013	500.000	79.365
Noviembre 22 de 2013	220.500	35.000
Diciembre 4 de 2013	500.000	79.365
Diciembre 17 de 2013	47.250	7.500
Diciembre 20 de 2013	<u>250.000</u>	<u>39.683</u>
Total	<u>3.565.000</u>	<u>714.657</u>

11. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre el saldo de los activos por impuestos diferidos son los efectos fiscales de las ganancias fiscales futuras esperadas en relación con:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Muebles y equipos	121	3.419
Vacaciones	-	5
Jubilación patronal	22.798	12.284
Desahucio	2.330	2.330
Pérdidas tributarias de años anteriores	<u>-</u>	<u>5.625</u>
	<u>25.249</u>	<u>23.663</u>

12. PARTE RELACIONADA Y OTROS ACREEDORES COMERCIALES

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Parte relacionada (1)	86.865	-
Acreedores comerciales y otros (2)	24.004	158
	<u>110.869</u>	<u>158</u>

(1) Corresponde a la compra de acciones en la compañía IDYSEG que realizaron los Señores Cesar Hernández y Antonio Castro a nombre de UNOSYSTEMS

(2) Al cierre del año 2013 incluye principalmente a Sedielek por 23.655.

13. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Impuesto a la renta (1)	16.613	18.780
Retenciones impuesto a la renta	4.418	4.191
Retenciones impuesto al valor agregado	1.049	370
	<u>22.080</u>	<u>23.341</u>

(1) Ver nota a los estados financieros N° 23 literal d)

14. PROVISIONES LABORALES A CORTO PLAZO

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Obligaciones patronales (1)	75.892	68.954
Bono de cumplimiento (2)	20.000	50.322
Participación trabajadores	-	25.051
	<u>95.892</u>	<u>144.327</u>

(1) Incluye aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), Décimo Tercer y Décimo Cuarto Sueldo, Vacaciones y Fondos de Reserva.

(2) Corresponde a un bono que se paga a los empleados en el mes de marzo de cada año y sobre el cual se ha realizado la respectiva retención en la fuente.

15. PARTE RELACIONADA POR PAGAR

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Porción corriente	317.137	279.441
Deuda a largo plazo	-	92.940
	<u>317.137</u>	<u>372.381</u>

Corresponde al préstamo recibido de su relacionada TODO1 Services Inc., cuyo vencimiento será en agosto de 2014 (ver nota a los estados financieros N° 17, literal b) y nota a los estados financieros N° 26, literal e). El registro del préstamo en el Banco Central del Ecuador no se realizó, el interés acordado es del 2%. Conforme a la decisión de la Junta General de Accionistas celebrada el 30 de diciembre de 2013 parte de este saldo será utilizado para capitalizar UNOSYSTEMS S.A. (ver nota a los estados financieros N° 18).

16. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Jubilación patronal	103.627	78.184
Desahucio	34.776	25.628
	<u>138.403</u>	<u>103.812</u>

El movimiento del rubro es el siguiente:

	<u>Jubilación patronal</u>	<u>Desahucio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2011	55.838	15.127	70.965
Costo de los servicios del período	17.602	5.208	22.810
Costo financiero	3.629	983	4.612
Pérdidas actuariales	1.115	4.310	5.425
Saldo al 31 de diciembre de 2012	78.184	25.628	103.812
Costo de los servicios del período	21.849	6.152	28.001
Costo financiero	5.473	1.794	7.267
Pérdidas actuariales	238	-	238
Efecto de reducciones y liquidaciones	-2.117	1.202	-915
Saldo al 31 de diciembre de 2013	<u>103.627</u>	<u>34.776</u>	<u>138.403</u>

Los cálculos actuariales del valor actual de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre de 2013 y 2012 por un actuario independiente.

El valor actual de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada.

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, la tasa de descuento utilizada para propósitos de los cálculos actuariales fue del 7%.

Los importes reconocidos en los resultados respecto a dichos planes de beneficios definidos son los siguientes:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Costos operativos	24.933	-
Gastos administrativos	2.391	32.847
Gastos financieros	7.267	-
	<u>34.591</u>	<u>32.847</u>

Durante los años 2013 y 2012, del total de los costos relacionados con las obligaciones de beneficios definidos fueron reconocidos como costo operativo y gasto de personal.

17. TRANSACCIONES Y SALDOS CON PARTES RELACIONADAS

Las siguientes son las principales transacciones y saldos con partes relacionadas:

a) Transacciones con partes relacionadas

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Venta de servicios (TODO1 Services Inc.)	<u>2.003.868</u>	<u>1.876.800</u>

b) Saldos con relacionadas

Cuentas por cobrar comerciales

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
TODO1 Services Inc.(1)	<u>361.956</u>	<u>127.900</u>

Cuentas por pagar

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Préstamo por pagar (TODOI Services Inc.) (2)	317.137	372.381
Préstamo accionistas (3)	86.865	-

- (1) Ver nota a los estados financieros N° 7.
 (2) Ver nota a los estados financieros N° 15.
 (3) Ver nota a los estados financieros N° 12

c) Directorio y Administración superior de la Compañía

El Directorio y la Administración superior de la Compañía al 31 de diciembre de 2013, está conformado por las siguientes personas:

Administración Superior

Sra. Nathalia Landeta

Ing. Miguel Ramos

Ing. Walter Ricaurte.

Cargo:

Presidente Ejecutivo

Gerente General

Apoderado Especial y

Gerente Técnico

d) Compensación del personal clave de la gerencia

La compensación de los ejecutivos y otros miembros clave de la gerencia durante los años 2013 y 2012 fue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Sueldos y beneficios sociales	60.086	58.860
Beneficios definidos largo plazo	713	-
	<u>60.799</u>	<u>58.860</u>

18. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 el capital social autorizado es de 200.100 y 100.100 respectivamente conformado por igual número de acciones de un dólar cada una y un voto por acción, los accionistas de la Compañía son de nacionalidad extranjera, su principal accionista es TODOI Services Inc. que tiene el 90% de acciones.

Al 31 de diciembre de 2013 el patrimonio de la Compañía es negativo en 154.726 debido al reconocimiento del deterioro de la inversión en IDYSEG (ver nota los estados financieros N° 10) por lo que se encuentra en causal de disolución de acuerdo con la Ley de Compañías. En vista de esta situación, la Junta General de Accionistas celebrada el 30 de diciembre de 2013 decidió incrementar el capital social de UNOSYSTEMS S.A. en 400.000 hasta el mes de mayo de 2014, los aportes para este aumento están compuestos por: 220.000 en efectivo y 180.000 por compensación de una cuenta por pagar con parte relacionada.

19. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Durante el año 2013 se capitalizó 100.000 de los aportes para futuras capitalizaciones del año anterior. La escritura de incremento de capital se inscribió en el Registro Mercantil con fecha 8 de julio de 2013.

20. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad neta anual (luego de participación a trabajadores e impuesto a la renta) hasta que represente el 50% del capital pagado. Esta reserva no puede pagarse como dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. La Compañía apropia la reserva legal en el siguiente período de generada la utilidad.

21. RESULTADOS DE APLICACIÓN DE NIIF POR PRIMERA VEZ

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el saldo de esta cuenta es de 9.396. Este valor puede ser usado únicamente para absorber pérdidas o incrementar el capital social, de acuerdo con la resolución de la Superintendencia de Compañías.

22. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos operativos y gastos son los siguientes:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Costos Operativos	1.698.622	1.618.797
Gastos Administrativos	<u>226.936</u>	<u>134.303</u>
	<u>1.925.558</u>	<u>1.753.100</u>

Un detalle de costos operativos por su naturaleza es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Costos operativos:		
Sueldos	996.452	939.192
Aporte patronal	127.285	122.680
Lunch	21.375	19.560
Bono de transporte	14.577	12.485
Décimo tercero	87.536	84.402
Décimo cuarto	11.671	10.048
Fondos de reserva	80.460	75.573
Vacaciones	43.767	42.202
Bono de cumplimiento	22.345	48.300
Capacitaciones	9.010	13.610
Beneficios definidos	24.932	30.876
Viajes	32.031	22.553
Depreciación	21.775	23.109
Seguros	97.432	80.441
Costos internet	25.672	25.954
Alquiler de oficina	70.039	63.876
Luz eléctrica	3.733	3.936
Servicios técnicos especializados	8.530	-
Total costos operativos	<u>1.698.622</u>	<u>1.618.797</u>

Un detalle de gastos administrativos por su naturaleza es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Gastos Administrativos:		
Sueldos	31.406	13.772
Aporte patronal	3.891	1.832
Lunch	950	600
Transporte	665	385
Décimo tercero	2.669	1.256
Décimo cuarto	514	304
Fondos de reserva	1.660	1.256
Vacaciones	1.334	628
Beneficios definidos	2.391	1.971
Participación trabajadores	-	25.051
Capacitación	179	-
Honorarios profesionales	30.869	20.670
Servicios ocasionales	18.768	6.544
Mantenimiento	3.804	3.629

Impuestos municipales	5.956	5.727
Teléfono – fax	7.431	5.819
Gastos no deducibles	12.731	12.362
Gastos varios	1.112	18.897
Adecuación oficina	58.605	-
Otros gastos administrativos	42.001	13.600
Total gastos administrativos	<u>226.936</u>	<u>134.303</u>

23. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

a) Cargo a resultados.-

El cargo a resultados por impuesto a la renta es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Gastos por impuestos corrientes	30.500	31.954
Impuesto diferido	-	-
	<u>30.500</u>	<u>31.954</u>

b) Conciliación tributaria.-

De acuerdo con las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la Compañía preparó la respectiva conciliación tributaria; un detalle de la misma es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
(Pérdida) Utilidad antes de Impuesto a la renta	-589.428	141.954
(-) Ingresos exentos	-813	-1.069
(-) Deducciones especiales (1)	-56.972	-76.145
(-) Amortización de pérdidas de años		
Anteriores	-45.875	-45.980
(+) Gastos relacionados ingresos exentos	1.011	975
(+) Gastos no deducibles (2)	830.714	119.196
Base imponible	<u>138.637</u>	<u>138.931</u>
Tasa legal	22%	23%
Impuesto a la renta corriente	<u>30.500</u>	<u>31.954</u>

(1) Corresponde al incremento neto de empleados.

(2) Al 31 de diciembre del 2013 incluye principalmente al reconocimiento del deterioro de la inversión en IDYSEG por 714.657, beneficio de seguro médico y de vida por 82.298 y jubilación patronal empleados menores a

diez años por 19.970.

c) Conciliación del gasto corriente de impuesto a la renta usando la tasa legal y la tasa efectiva.-

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
(Pérdida) Utilidad antes de Impuesto a la Renta	-589.428	141.954
Tasa impositiva vigente	22%	23%
Gasto por impuesto a la renta usando la tasa legal	-129.674	32.649
Ajustes:		
Efecto de ingresos exentos de impuesto a la renta y deducciones especiales	-12.713	-17.759
Efecto de amortización de pérdidas tributarias de años anteriores	-10.092	-10.575
Efecto de gastos no deducibles Tributariamente	<u>182.979</u>	<u>27.639</u>
Gasto corriente por impuesto a la renta usando la tasa efectiva	30.500	31.954
Tasa efectiva de impuesto a la renta	<u>-5,17%</u>	<u>22,51%</u>

d) Movimiento de Impuesto a la Renta por pagar

El movimiento del Impuesto a la Renta durante el año es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Saldo al inicio del año	18.780	6.761
(-) Pagos	-18.780	-6.761
(+) Provisión del año	30.500	31.954
(-) Anticipo impuesto a la renta pagado	-13.647	-12.814
(-) Retenciones en la fuente	-240	-360
Impuesto por pagar (1)	<u>16.613</u>	<u>18.780</u>

(1) Ver nota a los estados financieros N° 13.

e) Anticipos de impuesto a la renta

El anticipo de impuesto a la renta calculado para el año 2013 y 2012 fue de 13.647 y 12.814 respectivamente; de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes, si el anticipo de impuesto a la renta calculado es mayor que el impuesto a la renta causado, el primero se convertirá en impuesto mínimo del ejercicio.

f) **Revisiones fiscales**

La Compañía no ha sido fiscalizada hasta el año 2013, no existen glosas pendientes de pago o en impugnación.

24. PRONUNCIAMIENTO DEL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS SOBRE EL IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO

En el Registro Oficial N° 718 del 6 de junio de 2012 se publica la Circular N° NAC-DGECCGC12-00009 del Servicio de Rentas Internas -- SRI, en la que se emiten instrucciones respecto de la deducibilidad de gastos a efectos de la determinación de la base imponible del Impuesto a la Renta; en resumen, la mencionada circular establece que: "aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del impuesto a la renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1 de enero al 31 de diciembre de cada año". La anterior circular genera cierta incertidumbre en la recuperación de impuestos diferidos activos determinados de acuerdo con NIIF.

25. DISTRIBUCIÓN DE PERSONAL

La distribución promedio del personal de la Compañía es la siguiente para los períodos terminados al 31 de diciembre:

	2013	2012
Gerente y ejecutivo principal	1	1
Técnicos	37	32
Personal administrativo	1	1
	<u>39</u>	<u>34</u>

26. CONTRATOS PRINCIPALES

a) Contrato de prestación de servicios a TODO 1 SERVICES INC.

El 1 de octubre de 2008, Unosystems S.A. (Ecuador) y TODO 1 Services Inc. (Estados Unidos), suscribieron el contrato de servicios de mantenimiento de todas las actividades de las aplicaciones bancarias en línea de TODO 1 Services Inc. El plazo del contrato es de un año con renovación automática por períodos de 12 meses. La facturación y las tarifas por hora son las siguientes: programador junior 18, programador senior 25, líder técnico 35 y gerente 50; mediante adendum de septiembre de 2011, la tarifa de facturación se fija en 5-100 mensuales por cada una de las personas que se encuentren en nómina; asimismo, en adendum de octubre de 2012 la tarifa

de facturación de es de 5.100 mensuales por persona, específicamente para desarrolladores y arquitectos. La factura a TODO 1 Services Inc., se realiza los primeros cinco días de cada mes y debe ser pagada la misma, dentro de los 10 días posteriores a la recepción de la factura.

b) Contrato de prestación de soporte técnico a TODO 1 SERVICES INC.

El 13 de octubre de 2013, Unosystems S.A. (Ecuador) y TODO 1 Services Inc. (Estados Unidos), suscribieron el contrato de servicios de soporte técnico en el rediseño de la banca transaccional para Bancolombia. El plazo del contrato es de tres meses, la tarifa de la facturación se fija en 35.556 mensuales.

c) Contrato de prestación de servicios con MAINT CÍA. LTDA.

El 29 de marzo de 2012, Unosystems S.A. y Maint Cía. Ltda., suscribieron el contrato de servicios técnicos "Anti-phishing" que consiste en la configuración y puesta en operación de acciones preventivas y reactivas para proteger las marcas y nombres de dominios. La tarifa del servicio será ajustable anualmente de acuerdo con el incremento del índice de precios al consumidor en Ecuador reportado por el Banco Central de Ecuador. El plazo del contrato es de un año con opción de renovación. El pago a Unosystems S.A. se efectuará hasta 10 días luego de recibir la factura. El servicio se prestó hasta el mes de junio 2013 ya que el contrato no se renovó.

d) Convenio de Inversión conjunta.

El 23 de noviembre de 2011, UNOSYSTEMS S.A. (Ecuador) y MEGASOFT COMPUTACION C.A. (Venezuela), suscribieron el acuerdo de inversión conjunta que tiene por objeto establecer los términos y condiciones mediante los cuales las partes que intervienen desarrollarán conjuntamente el negocio de Proveedor de Servicios de Certificación, en lo sucesivo denominado PSC, en el contexto de lo previsto por el Decreto con fuerza de Ley sobre Mensajes de Datos y Firmas Electrónicas en Venezuela y, en definitiva, mediante la obtención del permiso administrativo y/o acreditación del caso dictada por el organismo público encargado de supervisar dicha actividad en ese país (SUCERTE).

Para la implementación del negocio señalado anteriormente, las partes aportarán por partes iguales la suma total de 4.000.000 de bolívares. Unosystems S.A. pagó en efectivo la suma de 2.000.000 de bolívares (equivalentes a 466.277 dólares americanos a la cotización de la fecha de aportación), mediante depósito en la cuenta bancaria de IDYSEG; MEGASOFT COMPUTACION C.A. pagó en efectivo la suma de 1.900.000 bolívares y la suma de 100.000 bolívares mediante la suscripción y pago de acciones emitidas como capital inicial de IDYSEG. Durante la vigencia de este convenio y en la medida que se cumpla con las condiciones, permisos y

registros exigidos por la ley venezolana, UNOSYSTEMS S.A. tendrá derecho a incorporarse como accionista directo de IDYSEG con el 50% de participación. El plazo para el cumplimiento de las condiciones, permisos y registros se ha previsto en 18 meses, contados a partir de la celebración de este convenio.

El 11 de julio de 2013 se suscribió un adendum en el cual se indica que Unosystems y Megasoft aportarán por partes iguales, la suma de cinco millones de Bolívars (Bs. 5.000.000).

e) Contrato de Préstamo con TODO 1 SERVICES INC.

El 2 de marzo de 2012, UNOSYSTEMS S.A. (Ecuador) y TODO 1 Services Inc. (Estados Unidos), suscribieron el contrato de mutuo o préstamo por la suma de 466.277 con el objeto que UNOSYSTEMS S.A. realice el aporte para el negocio de inversión conjunta con MEGASOFT COMPUTACION C.A. El plazo de pago es de dos años a partir del 15 de agosto de 2012 con un interés nominal anual de 2% sobre saldos de capital adeudado.

27. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Desde el cierre del año 2013, hasta la fecha de emisión del informe de los auditores externos (17 de abril de 2014), se realizaron aportes en efectivo para futura capitalización, por un total de 200.000; asimismo, el 31 de marzo de 2014 se realizó la compensación de crédito por 180.000 conforme se estableció en la Junta General de Accionistas del 30 de diciembre de 2013, donde se indica que el valor de la capitalización será por un total de 400.000. Con estos aportes el capital social de la Compañía se incrementa en 380.000 superando de esta forma la situación de quiebra legal.

El anexo de precios de transferencias se encuentra en proceso de elaboración por parte de la Compañía REAL TIME CONSULTANS.

28. RECLASIFICACIÓN DE CIFRAS DEL AÑO ANTERIOR

Con el propósito de que sean comparables los estados financieros del año 2012 con el año 2013, ciertas cifras presentadas en el año 2012 se reclasificaron en el 2013.

29. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos a estas notas están pendientes de aprobación por parte de la Junta General de Accionistas.