

# UNIPLEX S.A.

## Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2012

### **Contenido**

Informe de los Auditores Independientes .....	1
<b>Estados Financieros Auditados</b>	
Estados de Situación Financiera .....	3
Estados de Resultado Integral .....	4
Estados de Cambios en el Patrimonio .....	5
Estados de Flujos de Efectivo .....	6
Notas a los Estados Financieros .....	7

---

## **Informe de los Auditores Independientes**

A los Accionistas de

**UNIPLEX S.A.**

### **Introducción**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **UNIPLEX S.A.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2012, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2011, fueron auditados por otros auditores quienes en su informe de auditoría de fecha 18 de Mayo del 2012, expresaron una opinión con un párrafo de énfasis sobre los estados financiero, relacionados con valores registrados en otras cuentas por cobrar que corresponden a anticipos entregados y que están pendientes de cobro.

### **Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros**

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y de su control interno determinado como necesario por la Gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del auditor**

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación de los riesgos de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la

Sign External Auditors C. Ltda.

Su confianza..... Nuestro Compromiso

preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

#### **Opinión**

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de UNIPLEX S.A., al 31 de Diciembre del 2012, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

#### **Énfasis**

5. Al 31 de diciembre del 2012, existen valores registrados en otras cuentas por cobrar por US\$121,921 que corresponden a anticipos entregados y que están pendientes de cobro. De acuerdo a manifestación realizada por la administración estos valores serán cancelados durante el año 2013.

SC - RNAE No. 591



Néstor A. Vargas – Socio  
RNC No. 24486

31 de Mayo del 2013

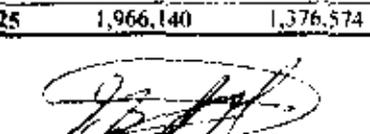
UNIPLEX S.A.

Estados de Situación Financiera

	31 de Diciembre 2012	2011	1 de Enero 2011
	<i>(US Dólares)</i>		
	<i>(Reexpresado Nota 3)</i>		
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes:</b>			
Efectivo en caja y bancos <i>(Nota 4)</i>	248,496	110,095	64,242
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar <i>(Nota 5)</i>	724,652	964,607	343,559
Cuentas por cobrar con partes relacionadas <i>(Nota 6)</i>	123,744	-	-
Inventarios <i>(Nota 7)</i>	198,500	148,342	23,392
Gastos anticipados	-	16,451	6,166
<b>Total activos corrientes</b>	<b>1,296,392</b>	<b>1,239,495</b>	<b>637,359</b>
<b>Activos no corrientes:</b>			
Activos fijos, neto <i>(Nota 8)</i>	158,636	101,446	42,040
Otros activos <i>(Nota 9)</i>	706,797	625,199	697,175
<b>Total activos no corrientes</b>	<b>865,433</b>	<b>726,645</b>	<b>739,215</b>
<b>Total activos</b>	<b>2,161,825</b>	<b>1,966,140</b>	<b>1,376,574</b>
<b>Pasivos y patrimonio</b>			
<b>Pasivos corrientes:</b>			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar <i>(Nota 10)</i>	1,063,523	839,603	704,747
Pasivos por impuestos corrientes <i>(Nota 11)</i>	170,203	171,098	67,707
Obligación bancarias corto plazo <i>(Nota 12)</i>	200,127	527,561	345,666
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>1,433,853</b>	<b>1,538,262</b>	<b>1,118,120</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Obligaciones bancarias largo plazo <i>(Nota 12)</i>	281,744	59,314	42,118
Obligación por beneficios definidos <i>(Nota 13)</i>	89,907	89,300	35,556
<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b>371,651</b>	<b>148,614</b>	<b>77,674</b>
<b>Total pasivos</b>	<b>1,805,504</b>	<b>1,686,876</b>	<b>1,195,794</b>
<b>Patrimonio <i>(Nota 14):</i></b>			
Capital pagado	160,000	160,000	160,000
Reserva legal	43,658	33,817	31,345
Utilidades retenidas:	201,182	113,150	90,546
Ajuste de primera adopción de las NIIF	(126,187)	(126,187)	(126,187)
Utilidad del Ejercicio	77,668	98,484	25,076
<b>Total patrimonio</b>	<b>356,321</b>	<b>279,264</b>	<b>180,780</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>	<b>2,161,825</b>	<b>1,966,140</b>	<b>1,376,574</b>

  
Sr. Robert Moss  
Presidente Ejecutivo

*Ver notas adjuntas*

  
Ing. Enrique Pollas  
Contador General

UNIPLEX S.A.  
Estados de Resultado Integral

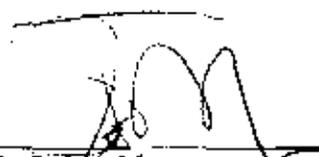
Años Terminados el  
31 de Diciembre

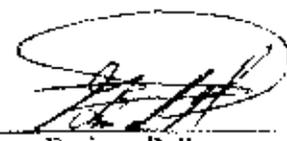
2012                      2011

(US Dólares)

(Reexpresado  
Nota 3)

Ingresos:		
Bienes y/o Servicios	3,516,788	3,953,971
Costo de ventas	<u>(1,956,800)</u>	<u>(2,304,983)</u>
Utilidad bruta	1,559,988	1,648,988
Gastos de administración y ventas (Nota 15)	(1,398,482)	(1,426,083)
Costos financieros	<u>(61,461)</u>	<u>(57,431)</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	100,045	165,474
Gastos por impuesto a la renta	<u>(22,377)</u>	<u>(66,990)</u>
Utilidad neta del año	<u>77,668</u>	<u>98,484</u>
Otro resultado integral:		
Otros resultados integrales, neto de impuestos		
Total resultado integral del año	<u>77,668</u>	<u>98,484</u>

  
Sr. Robert Moss  
Presidente Ejecutivo

  
Ing. Enrique Pullas  
Contador General

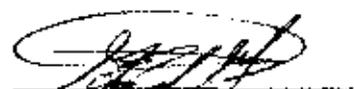
Ver notas adjuntas

4

UNIPLEX S.A.  
Estados de Cambios en el Patrimonio

	Capital Pagado	Reserva Legal	Ajustes de Primera Adopción de NIIF	Utilidades no Distribuidas NIIF	Utilidades Retenidas		Total
					Utilidad del Ejercicio	Utilidades Retenidas	
<i>(US Dólares)</i>							
Saldos al 1 de Enero del 2011	160,000	31,345	-	-	25,076	107,967	124,588
Ajuste NIIF	-	-	(126,187)	-	-	-	(126,187)
Ajuste en Utilidades Retenidas	-	-	-	(17,421)	-	-	(17,421)
Saldos al 1 de Enero del 2011 (Reexpresado Nota 3)	160,000	31,345	(126,187)	(17,421)	25,076	107,967	140,780
Distribución Reservas Legal y Utilidades Retenidas	-	2,472	-	-	(25,076)	22,604	-
Utilidad neta del año, 2011	-	-	-	-	-	98,484	98,484
Saldos al 31 de Diciembre del 2011 (Reexpresado Nota 3)	160,000	33,817	(126,187)	(17,421)	-	229,055	279,264
Reclasificación	-	-	-	-	-	(611)	(611)
Apropiación a Reservas	-	9,841	-	-	-	(9,841)	-
Utilidad neta del año, 2012	-	-	-	-	-	77,668	77,668
Saldos al 31 de Diciembre del 2012	160,000	43,658	(126,187)	(17,421)	-	296,271	356,321

  
Sr. Robert Moss  
Presidente Ejecutivo

  
Ing. Enrique Pullas  
Contador General

UNIPLEX S.A.

Estados de Flujos de Efectivo

Años Terminados el  
31 de Diciembre

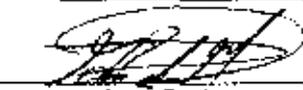
2012 2011

(US Dólares)

(Reexpresado  
Nota 3)

<b>Flujos de efectivo (usado en) proveniente de actividades de operación:</b>		
Recibido de clientes	1,785,514	3,532,120
Pagado a proveedores y empleados	(1,473,934)	(3,281,274)
Efectivo (utilizado) generado por las operaciones	311,980	250,846
Costos financieros pagados	-	(56,591)
Impuesto a la renta pagado	(22,377)	(66,990)
Otros ingresos netos	10,992	(148,123)
<b>Flujo neto de efectivo (usado en) proveniente de actividades de operación</b>	<b>300,595</b>	<b>(20,858)</b>
<b>Flujos de efectivo usado en actividades de inversión:</b>		
Compras de equipos	(57,190)	(86,980)
<b>Flujo neto de efectivo usado en actividades de inversión</b>	<b>(57,190)</b>	<b>(86,980)</b>
<b>Flujo de efectivo usado en actividades de financiamiento:</b>		
Aumento en documentos por pagar	(165,664)	153,691
<b>Flujo neto de efectivo usado en actividades de financiamiento</b>	<b>(165,664)</b>	<b>153,691</b>
(Disminución) aumento neto en efectivo en caja y banco y equivalentes de efectivos	138,401	45,853
Efectivo en caja y banco y equivalentes de efectivos al principio del año	110,095	64,242
Efectivo en caja y banco y equivalentes de efectivos al final del año (Nota 4)	248,496	110,095
<b>Conciliación de la pérdida neta con el flujo neto de efectivo proveniente de (usado por) actividades de operación:</b>		
Utilidad (pérdida) neta	77,668	98,484
Provisión de jubilación patronal y desahucio	608	53,744
Depreciación	29,999	27,574
Cambios en el capital de trabajo:		
Disminución (aumento) en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	226,728	(421,011)
Disminución (aumento) en inventarios	82,994	(124,951)
Disminución (aumento) en gastos anticipados	-	(10,285)
Disminución (aumentos) otros activos	15,804	71,976
(Aumento) disminución en cuentas por pagar	(28,024)	271,397
Disminución en pasivos por impuestos corrientes	(893)	-
Disminución en otros pasivos	(4,289)	22,214
<b>Flujo neto de efectivo proveniente de (usado por) actividades de operación</b>	<b>300,595</b>	<b>(20,858)</b>

  
Sr. Robert Moss  
Presidente Ejecutivo

  
Ing. Enrique Pullas  
Contador General

# UNIPLEX S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Por los Años Terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2011

### 1. Información General

*La actividad principal de la Compañía es prestar servicios de dirección, asesoría, manejo, administración de empresas como también importar, exportar, comercializar, representar, asesorar y desarrollar sistemas de información.*

*La Compañía es una sociedad anónima constituida en Quito 18 de Noviembre de 1987, con el nombre de UNIPLEX S.A. regulada por la Ley de Compañías, con plazo de duración de 50 años e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 29 de Diciembre de 1987.*

*La estructura accionaria de la Compañía al 31 de Diciembre del 2012 estuvo conformada por el 99.99% de la Sra. Rosario Escobar, el 0.01% del Dr. Alfredo Maldonado Jerves.*

*El domicilio principal de la Compañía donde se desarrollan sus actividades es el cantón Quito, en las calles Alpallana E7-212 y Diego de Almagro.*

*Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, la Compañía mantenía 66 y 63 empleados, respectivamente, para desarrollar su actividad.*

*La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.*

*Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 16 de Abril del 2013 y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.*

*La Compañía opera en Ecuador, un país que desde el año 2000 utiliza el US dólar como moneda de circulación legal, con una economía que, de acuerdo con información publicada por el Banco Central del Ecuador, presenta los siguientes índices de inflación en los tres últimos años:*

<u>31 de Diciembre:</u>	<u>Índice de Inflación Anual</u>
2012	4.2%
2011	5.4%
2010	3.3%

UNIPLEX S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

## **2. Resumen de las Principales Políticas Contables**

### **Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante IASB) y vigentes al cierre del 2012 año de adopción de las NIIF.

### **Base de Medición**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados en base al costo histórico.

### **Moneda Funcional**

Los estados financieros adjuntos se presentan en dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y de curso legal en el Ecuador.

### **Instrumentos Financieros**

#### **Activos Financieros**

Los activos financieros son registrados en la fecha en que la Compañía forma parte de la transacción. Son reconocidos inicialmente a su valor razonable que usualmente es el valor de la transacción, más los costos incrementales con ella, que sean directamente atribuibles a la compra o emisión del instrumento financiero, excepto en el caso de los activos llevados a valor razonable.

Posteriormente, los activos financieros son valorados a costo amortizado usando el método del interés efectivo cuando los plazos otorgados exceden los plazos de crédito considerados normales.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los activos financieros 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.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultado integral.

## UNIPLEX S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

##### Instrumentos Financieros (continuación)

##### Activos Financieros (continuación)

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero cuando expiren los derechos *contractuales* y si la Gerencia considera eliminar las cuentas de dudoso cobro contra la provisión, sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías definidas en la Sección 11:

- Efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivos, incluyen el efectivo en caja, y depósitos en bancos locales y depósitos a plazo, los fondos son de libre disponibilidad
- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, incluyen facturas por prestación de servicios, que no se cotizan en el mercado activo, con plazos menores a un año, no *generan* interés.
- Depósitos en garantías, incluyen principalmente depósitos entregados a arrendadores en contrato de arrendamientos operativos que serán devueltos en la fecha de finalización del contrato.

##### Pasivos Financieros

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del pasivo de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva, cuando los plazos otorgados exceden los plazos de crédito considerados normales.

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones la Compañía.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre-acordados.

# UNIPLEX S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

#### Instrumentos Financieros (continuación)

##### Pasivos Financieros (continuación)

La Compañía clasifica sus pasivos financieros en las siguientes categorías definidas en la Sección 11:

*Acreedores comerciales* y otras cuentas por pagar, incluyen facturas por compra de bienes y prestación de servicios, con plazos normales menores a un año, no generan interés.

##### Instrumentos de Patrimonio

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía están representados por las acciones ordinarias y nominativas que constituyen el capital pagado, y se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

##### Inventarios

Los inventarios están registrados al costo de compra o a su valor neto realizable el que resulte menor. Están valuados en base al método promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos estimados de terminación y los gastos necesarios para la venta.

La Compañía realiza una evaluación del valor neto realizable de los inventarios al final del período, constituyendo la oportuna provisión cuando los mismos se encuentren sobrevalorados. Cuando las circunstancias, que previamente causaron la rebaja, hayan dejado de existir, o cuando exista clara evidencia de incremento en el valor neto realizable debido a un cambio en las circunstancias económicas, se procede a revertir el valor de la misma.

##### Activos Fijos

Los elementos de Activos fijos se valoran inicialmente por su costo de adquisición.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

# UNIPLEX S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

#### Activos Fijos (continuación)

Los costos de ampliación y mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un incremento de la vida útil de los activos, se capitalizan como mayor valor de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

Posteriormente del reconocimiento inicial, los muebles y enseres, equipos de computación, equipos de oficina y vehículos están registrados al costo menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas acumuladas por deterioro del valor.

El costo de equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. El valor residual, la vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de activos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

#### Deterioro de Activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

## UNIPLEX S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

##### **Impuesto a la Renta Corriente y Diferido**

El gasto por impuesto a la renta está constituido por impuesto corriente e impuesto diferido.

##### **Impuesto Corriente**

El impuesto a la renta corriente es el impuesto a la renta que se espera pagar o recuperar de las autoridades tributarias por la utilidad o pérdida imponible del período corriente, usando las tasas impositivas vigentes a la fecha de cierre de cada año, siendo de un 23% para el año 2012 y de un 24% para el año 2011, mas cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

##### **Impuesto Diferido**

El impuesto a la renta diferido es reconocido por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósito de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

Los pasivos por impuesto a la renta diferidos se reconocen para todas la diferencias temporarias que se espera que incrementen las utilidades imponibles en el futuro.

Los activos por impuesto a la renta diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan las utilidades imponibles 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 las utilidades imponibles estimadas futuras, es probable que se recuperen.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden a las tasas impositivas que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

El importe neto en libros de los activos por impuestos a la renta diferidos es revisado en cada fecha del balance y se ajusta para reflejar la evaluación actualizada de las utilidades imponibles futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

##### **Beneficios a Empleados - Beneficios Definidos**

##### **Jubilación Patronal – Beneficio Post Empleo**

De acuerdo con el Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más, presten sus servicios continuados o interrumpidos a la Compañía, tendrán derecho a ser jubilados

## UNIPLEX S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

##### **Beneficios a Empleados - Beneficios Definidos (continuación)**

##### **Jubilación Patronal – Beneficio Post Empleo (continuación)**

por sus empleadores (beneficios definidos) sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan en los resultados del período.

##### **Bonificación por Desahucio – Beneficios por Terminación**

De acuerdo con el código de trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía pagará a los trabajadores el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios.

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

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan en los resultados del período.

##### **Beneficios a Empleados a Corto Plazo**

Los beneficios a empleados a corto plazo tales como décimo tercero, décimo cuarto, fondo de reserva, vacaciones, participación de trabajadores, etc., se reconocen en resultados sobre la base del devengado en relación con los beneficios legales o contractuales pactados con los empleados.

## UNIPLEX S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

##### **Beneficios a Empleados - Beneficios Definidos (continuación)**

##### **Indemnización por Despido Intempestivo / Otros Beneficios por Terminación**

Son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de la decisión unilateral de una entidad de rescindir el contrato de un empleado antes de la edad normal del retiro. Estos beneficios por terminación no proporcionan beneficios económicos futuro, se reconocerán en resultados como gasto en el período en que ocurren.

##### **Reserva Legal**

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos el 5% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 20% del capital social. *Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas.*

##### **Reserva de Capital**

El saldo acreedor de la cuenta "reserva de capital", generado con la aplicación de la NEC 17, *ésta podrá ser capitalizada en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, de la compensación contable del saldo deudor de la cuenta reserva por valuación de inversiones; utilizado en absorber pérdidas o el saldo deudor de la cuenta resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, o devuelto a las accionistas en el caso de liquidación de la Compañía; no podrá distribuirse como utilidades, ni utilizarse para cancelar el capital suscrito no pagado.*

##### **Utilidades Retenidas**

##### *Ajustes por Adopción por Primera Vez de las NIIF*

Esta cuenta ha sido creada por instrucciones de la Superintendencia de Compañías, con el propósito de registrar los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, a la fecha de transición (1 de Enero del 2011).

De acuerdo a Resolución No. SC.ICLCPA IFRS.G.11.007 de la Superintendencia de Compañías emitida el 9 de Septiembre de 2011, *el saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas, no será utilizado en aumentar su capital, este podrá ser utilizado en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.*

## UNIPLEX S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

##### Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto pueda ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien y se han transferidos los derechos y beneficios inherentes.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

Los ingresos provenientes de servicios son registrados en el momento de prestar los servicios.

##### Costos y Gastos

El costo de venta se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

##### Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en las cuentas de resultados.

##### Contingencias

Los pasivos contingentes son obligaciones surgidas de un evento pasado, cuya confirmación está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera de control de la Compañía, u obligaciones presuntas surgidas de hechos anteriores, cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable, o en cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos. Consecuentemente, los pasivos contingentes no son registrados sino que son revelados en caso de existir.

## UNIPLEX S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

##### Provisiones

Una provisión es reconocida cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera desembolsar en el futuro a una tasa antes de impuesto que refleje el valor del dinero en el mercado y los riesgos específicos de la obligación.

Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados integrales.

##### Estimaciones Contables

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, 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.

##### Vida Útil y Valor Residual de Activos fijos

La vida útil estimada y valor residual de los elementos de Activos fijos son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación son como sigue:

	Años de vida útil estimada	
	Mínima	Máxima
Vehículo	5	5
Muebles y enseres	10	10
Equipos de computación	3	3

##### Impuestos

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía al momento de tomar decisiones sobre

## UNIPLEX S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

##### Impuestos (continuación)

asuntos tributarios, acude con profesionales en materia tributaria. Aún cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes y conservadoras, puede surgir discrepancia con el organismo de control tributario (Servicios de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

##### Jubilación – Beneficio Post Empleo y Desahucio – Beneficio por Terminación

El costo de los beneficios definidos de jubilación patronal y desahucio es determinado utilizando valuaciones actuariales realizadas al final de cada año. Las valuaciones actuariales implican varias suposiciones que podrán diferir de los acontecimientos que efectivamente tendrán lugar en el futuro.

Las presunciones principales usadas para propósitos de los cálculos actuariales fueron las siguientes:

	31 de Diciembre	
	2012	2011
	%	%
Tasa de descuento	4	4
Tasa esperada del incremento salarial	4.50	4.50
Tasa de incremento de pensiones	-	-
Tasa de rotación (promedio)	8.68	8.68
Vida laboral promedio remanente (2012 y 2011: 6.1 y 7.1 años)		
Tabla de mortalidad e invalidez (2012 y 2011: TM IESS 2002)		
Antigüedad para jubilación	25 años	25 años

Debido a la complejidad de la valuación, las suposiciones subyacentes y su naturaleza de largo plazo, las obligaciones por beneficios definidos son extremadamente sensibles a los cambios en estas suposiciones. Todas estas suposiciones se revisan a cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

##### Provisiones

Debido a la incertidumbre inherente a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en

## UNIPLEX S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

##### *Provisiones (continuación)*

Consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

##### **Otros Resultados Integrales**

Otros resultados integrales representan partidas de ingresos y gastos que no son reconocidas en el resultado del período, si no directamente en el patrimonio (por ejemplo el superávit por revalorización), según lo requerido por las NIIF. Durante los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2011 no ha habido otros resultados integrales.

##### **Eventos Posteriores**

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. *Los eventos posteriores que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.*

#### 3. Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera

La Compañía adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir del 1 de Enero del 2012, en cumplimiento a lo dispuesto por la Resolución No.08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías publicada el 31 de Diciembre de 2008.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre del 2012 son los primeros estados financieros preparados de acuerdo a NIIF, se han incorporados con fines comparativos las cifras correspondientes por el año terminado el 31 de Diciembre del 2011, preparado de acuerdo con las mismas bases utilizadas en la *determinación de las cifras del año 2012*. Esto ha requerido la preparación de un estado de situación financiera de apertura a la fecha de transición, 1 de Enero del 2011, preparado de acuerdo a las NIIF en vigencia al 31 de Diciembre del 2012.

*Hasta el período contable terminado el 31 de Diciembre del 2011 la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), los mismos que difieren en ciertos aspectos de las NIIF.*

*La conciliación entre el estado de situación financiera bajo las Normas Ecuatoriana de Contabilidad (NEC) y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) al 1 de Enero y 31 de Diciembre del 2011 es como sigue:*

UNIPLEX S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

3. Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (continuación)

Ref.	1 de Enero del 2011 Según NEC	Ajustes (US Dólares)	1 de Enero del 2011 Según NIIF
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes:</b>			
	64,242	-	64,242
	552,183	(8,624)	543,559
(a)	8,797	(8,797)	-
(b)	74,484	(51,092)	23,392
(c)	6,166	-	6,166
	<u>705,872</u>	<u>(68,513)</u>	<u>637,359</u>
<b>Activos no corrientes:</b>			
	42,040	-	42,040
	772,270	(75,095)	697,175
(d)	<u>814,310</u>	<u>(75,095)</u>	<u>739,215</u>
	<u>1,520,182</u>	<u>(143,608)</u>	<u>1,376,574</u>
<b>Pasivos y patrimonio</b>			
<b>Pasivos corrientes:</b>			
	704,747	-	704,747
	345,666	-	345,666
	67,707	-	67,707
	<u>1,118,120</u>	<u>-</u>	<u>1,118,120</u>
<b>Pasivos no corrientes:</b>			
	42,118	-	42,118
	35,556	-	35,556
	<u>77,674</u>	<u>-</u>	<u>77,674</u>
	<u>1,195,794</u>	<u>-</u>	<u>1,195,794</u>
<b>Patrimonio:</b>			
	160,000	-	160,000
	31,345	-	31,345
	107,967	(17,421)	90,546
	-	(126,187)	(126,187)
	25,076	-	25,076
	<u>324,388</u>	<u>(143,608)</u>	<u>180,780</u>
	<u>1,520,182</u>	<u>(143,608)</u>	<u>1,376,574</u>

UNIPLEX S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

3. Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (continuación)

	31 de Diciembre del 2011 Según NEC	Ajustes	31 de Diciembre del 2011 Según NIIF
Ref.	(US Dólares)		
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes:</b>			
	110,095	-	110,095
	973,231	(8,624)	964,607
(a)	8,797	(8,797)	-
(b)	199,434	(51,092)	148,342
(c)	16,451	-	16,451
	<u>1,308,008</u>	<u>(68,513)</u>	<u>1,239,495</u>
<b>Total activos corrientes</b>			
<b>Activos no corrientes:</b>			
	101,446	-	101,446
	700,294	(75,095)	625,199
(d)	<u>801,740</u>	<u>(75,095)</u>	<u>726,645</u>
	<u>2,109,748</u>	<u>(143,608)</u>	<u>1,966,140</u>
<b>Total activos</b>			
<b>Pasivos y patrimonio</b>			
<b>Pasivos corrientes:</b>			
	839,603	-	839,603
	527,561	-	527,561
	171,098	-	171,098
	<u>1,538,262</u>	<u>-</u>	<u>1,538,262</u>
<b>Total pasivos corrientes</b>			
<b>Pasivos no corrientes</b>			
	59,314	-	59,314
	89,300	-	89,300
	<u>148,614</u>	<u>-</u>	<u>148,614</u>
<b>Total pasivos no corrientes</b>			
	<u>1,686,876</u>	<u>-</u>	<u>1,686,876</u>
<b>Total pasivos</b>			
<b>Patrimonio:</b>			
	160,000	-	160,000
	33,817	-	33,817
	130,571	(17,421)	113,150
	-	(126,187)	(126,187)
	98,484	-	98,484
	<u>422,872</u>	<u>(143,608)</u>	<u>279,264</u>
<b>Total patrimonio</b>			
	<u>2,109,748</u>	<u>(143,608)</u>	<u>1,966,140</u>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>			

UNIPLEX S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

**3. Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (continuación)**

Ref.	31 de Diciembre del 2011		31 de Diciembre del 2011	
	Según NEC	Reclasificaciones	Ajustes	Según NIIF
<i>(US Dólares)</i>				
Ingresos por bienes y/o servicios	3,953,971	-	-	3,953,971
Costo de ventas	(2,304,983)	-	-	(2,304,983)
Utilidad bruta	1,648,988	-	-	1,648,988
Gastos de administración y ventas	(1,396,882)	(29,201)	-	(1,426,083)
Ingresos financieros	-	-	-	-
Costos financieros	(57,431)	-	-	(57,431)
Otros ingresos, neto	-	-	-	-
Utilidad antes de impuesto a la renta	194,675	(29,201)	-	165,474
Provisión para participación de trabajadores	(29,201)	29,201	-	-
Impuesto a la renta	(66,990)	-	-	(66,990)
Utilidad neta del año	98,484	-	-	98,484
Total resultado integral del año	98,484	-	-	98,484

**Conciliación del Patrimonio al 1 de Enero y 31 de Diciembre del 2011**

Ref.	Período de Transición año 2011	
	1 de Enero	31 de Diciembre
<i>(US Dólares)</i>		
Patrimonio de acuerdo a NEC		
Ajustes por la conversión a NIIF:		
Deudores comerciales	(a) (8,624)	(8,624)
Provisión para cuentas dudosas	(b) (8,797)	(8,797)
Inventarios Equipos	(c) 151,092	151,092
Otros Activos	(d) (75,095)	(75,095)
Total ajustes	(143,608)	(143,608)
Patrimonio de acuerdo a NIIF	180,780	279,264

UNIPLEX S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

**3. Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (continuación)**

La conciliación del patrimonio al 1 de Enero del 2011 fue aprobada por la Junta General Extraordinaria de Accionista el 14 de Noviembre del 2011 y será ratificada por la Junta General de Accionista, cuando apruebe los estados financieros del 2012 bajo NIIF.

**Notas a la Conciliación del Estado de Situación Financiera al 1 de Enero y 31 de Diciembre del 2011 y Resultado Integral al 31 de Diciembre del 2011.**

**a) Deudores comerciales**

*Las cuentas deudores comerciales estaba influenciadas por disposiciones tributarias, pero según las NIIF reflejan una estimación razonable de las cuentas de clientes. Los efectos del ajuste fueron una disminución de los saldos de cuentas por cobrar a utilidades retenidas en US\$8,624 al 1 de Enero y 31 de Diciembre del 2011, respectivamente*

**b) Provisión para cuentas dudosas**

La provisión estaba influenciada por disposiciones tributarias pero según las NIIF debe seguir refleja una estimación razonable de la incobrabilidad de la cuenta por cobrar. Los efectos del cambio fueron disminuidos de los saldos de cuentas por cobrar y ajustes a utilidades retenidas en US\$8,797 al 1 de Enero y 31 de Diciembre del 2011, respectivamente.

**c) Inventarios**

Los inventarios de equipos se evaluó su obsolescencia determinando un ajuste disminuyendo los saldos de Inventarios equipos y utilidades retenidas en US\$51,092 al 1 de Enero y 31 de Diciembre del 2011, respectivamente.

**d) Otros Activos**

Los otros activos estaban influenciados por disposiciones tributarias, pero según se evaluó su antigüedad, se ajustaron disminuyendo los otros activos y utilidades retenidas en US\$75,095 al 1 de Enero y 31 de Diciembre del 2011, respectivamente.

UNIPLEX S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

**3. Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (continuación)**

**Estado de Flujos de Efectivo por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2011**

En adición a las diferencias descritas en el párrafo anterior, no existen otras diferencias significativas entre el estado de flujo de efectivo presentado según las NIIF y el presentado según las NEC.

**4. Efectivo en Caja y Bancos**

Efectivo en caja y bancos se formaban de la siguiente manera:

	<b>31 de Diciembre</b>	<b>1 de Enero</b>	
	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2011</b>
	<i>(US Dólares)</i>		
	<i>(Reexpresado Nota 3)</i>		
Caja	700	1.250	850
Bancos	247,796	108,843	63,392
	<b>248,496</b>	<b>110,093</b>	<b>64,242</b>

**5. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar**

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar consistían de lo siguiente:

	<b>31 de Diciembre</b>	<b>1 de Enero</b>	
	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2011</b>
	<i>(US Dólares)</i>		
	<i>(Reexpresado Nota 3)</i>		
Deudores comerciales:			
Clientes	443,949	341,613	173,774
Clientes del Exterior	4,123	-	-
Otras cuentas por cobrar:			
Anticipo a proveedores	9,509	67,043	97,241
Empleados	25,981	6,353	28,513
Impuestos anticipados	242,090	234,874	155,177
Otras / Relacionadas	-	315,297	89,427
Provisiones para cuentas dudosas	-	(573)	(573)
	<b>725,652</b>	<b>964,607</b>	<b>543,559</b>

UNIPLEX S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

5. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar (continuación)

Las cuentas por cobrar a clientes representan facturas por venta de los productos, con vencimiento hasta 60 días y no genera interés.

Un detalle de la antigüedad de las cuentas por cobrar vencidas pero no deterioradas es como sigue:

	31 de Diciembre 2012	2011	1 de Enero 2011
	<i>(US Dólares)</i>		
	<i>(Reexpresado Nota 3)</i>		
Por vencer	381,787	219,943	126,884
Vencidos:			
1 - 30	57,821	40,112	31,840
31 - 60	-	45,256	806
61 - 90	-	2,050	-
91 en adelante	4,341	34,252	14,244
	<b>443,949</b>	<b>341,613</b>	<b>173,774</b>

6. Partes Relacionadas

Saldos y Transacciones con Partes Relacionadas

Las cuentas por cobrar con partes relacionadas, consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre 2012	2011	1 de Enero 2011
	<i>(US Dólares)</i>		
	<i>(Reexpresado Nota 3)</i>		
Por cobrar:			
Cuentas por Cobrar RMO	121,921	-	-
Cuentas por Cobrar Infopower	1,823	-	-
	<b>123,744</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Las cuentas por cobrar con partes relacionadas representaban principalmente anticipos entregados sin fecha específica de vencimientos y sin interés.

# UNIPLEX S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 6. Partes Relacionadas (continuación)

#### Saldos y Transacciones con Partes Relacionadas (continuación)

##### Administración y Alta Dirección

Los miembros de la alta administración y demás personas que asumen la gestión de la Compañía UNIPLEX S.A. incluyendo a la gerencia general, así como los accionistas que la representan, no han participado al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 en transacciones no habituales y/o relevantes.

### 7. Inventarios

Los inventarios consistían de lo siguiente.

	31 de Diciembre 2012	2011	1 de Enero 2011
	<i>(US Dólares)</i>		
	<i>(Reexpresado Nota 3)</i>		
Inventario de Equipos	28,871	63,441	9,526
Inventario de Software	152,537	84,901	13,866
Inventarios por Proyectos en Proceso	17,092	-	-
	<u>198,500</u>	<u>148,342</u>	<u>23,392</u>

### 8. Activos fijo

Los movimientos de Activos fijos fueron como sigue:

	Vehículo al Costo	Muebles y Enseres al Costo	Maquinaria Equipos de Oficina al Costo	Total Costo	Depreciación Acumulada y Deterioro	Total
	<i>(US Dólares)</i>					
<b>Costo o valoración:</b>						
Saldos al 1 de Enero del 2011 (Reexpresado Nota 3)	-	10,912	89,764	100,676	(58,636)	42,040
Adiciones	77,183	-	9,797	86,980	(27,574)	59,406
Saldos al 31 de Diciembre del 2011 (Reexpresado Nota 3)	<u>77,183</u>	<u>10,912</u>	<u>99,561</u>	<u>187,656</u>	<u>(86,210)</u>	<u>101,446</u>
Adiciones	70,607	-	27,810	98,417	(41,227)	57,190
Saldos al 31 de Diciembre del 2012	<u>147,790</u>	<u>10,912</u>	<u>127,371</u>	<u>286,073</u>	<u>(127,437)</u>	<u>158,636</u>

## UNIPLEX S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 9. Otros Activos

Los otros activos consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre 2012	2011	1 de Enero 2011
	<i>(US Dólares)</i>		
	<i>(Reexpresado Nota 5)</i>		
Inversiones a largo plazo	649,996	-	-
Pagos anticipados	50,945	-	-
Depósitos en garantía	5,694	-	-
Otras cuentas por cobrar	162	-	-
Compañía relacionadas Brightcel 2	-	625,199	622,118
	<u>706,797</u>	<u>625,199</u>	<u>697,125</u>

Inversiones a largo plazo representan acciones de la compañía Cobiscorp recibidas como cancelación de la deuda por USD\$ 625,199, de una compañía relacionada. El total de las acciones que posee Uniplex S.A. de Cobiscorp representan 34.307 acciones a un precio de US\$18.95, se determinó una diferencia que fue compensada con una deuda mantenida con Cobiscorp.

#### 10. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre 2012	2011	1 de Enero 2011
	<i>(US Dólares)</i>		
	<i>(Reexpresado Nota 3)</i>		
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	523,721	219,267	242,691
Otros Pasivos Corrientes	375,761	342,809	231,575
Anticipos de Clientes	62,080	99,148	85,769
Gastos Acumulados	79,584	111,389	104,861
Impuesto a la Renta	22,377	66,990	34,851
	<u>1,063,523</u>	<u>839,603</u>	<u>704,747</u>

Las cuentas por pagar a proveedores representan principalmente facturas por compras de bienes y servicio pagaderas con plazo de hasta 60 días y sin interés.

# UNIPLEX S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 11. Impuestos (continuación)

#### Pasivos por Impuesto Corriente (continuación)

Los activos y pasivos por impuestos corrientes consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre 2012	2011	1 de Enero 2011
	<i>(US Dólares)</i>		
	<i>(Reexpresado Nota 3)</i>		
Pasivos por impuestos corrientes:			
Impuesto al valor agregado - IVA por pagar y retenciones	107,779	171,098	67,707
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	62,424	-	-
	<b>170,203</b>	<b>171,098</b>	<b>67,707</b>

La provisión para el impuesto a la renta corriente está constituida a la tasa del 23% (24% en el 2011). En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 13% (14% en el 2011) del valor de las utilidades reinvertidas siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de Diciembre del siguiente año, y el saldo 23% (24% en el 2011) del resto de las utilidades sobre la base imponible. De acuerdo con las Reformas Tributarias incluidas en el Código de la Producción, la tarifa de impuesto a la renta, en el año 2013 en adelante se reduce al 22%.

La Compañía está obligada a calcular y declarar en el formulario de declaración de impuesto a la renta del periodo corriente, el valor del anticipo de impuesto a la renta del siguiente periodo, el que es calculado mediante la suma matemática de aplicar el 0.2% del patrimonio, el 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los activos y el 0.4% de los ingresos tributables.

Si el impuesto causado en el periodo corriente es inferior al valor del anticipo declarado en el periodo anterior, dicho valor del anticipo se convierte en el causado que deberá ser cancelado.

De acuerdo con lo establecido en el Artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la Administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca (i) en tres años, contados desde la fecha de declaración, en que la Ley exija determinación por el sujeto pasivo; (ii) en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubieren declarado en todo o en parte; y (iii) en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

## UNIPLEX S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 11. Impuestos (continuación)

##### Reformas Tributarias

En el Suplemento al Registro Oficial No. 583 del 24 de Noviembre del 2011, se expidió la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, mediante la cual se reformó la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI) y la Ley Reformativa para la Equidad Tributaria, los principales cambios son los siguientes:

##### • Cálculo del Impuesto a la Renta

Para el cálculo del impuesto a la renta se limita la deducción de los gastos relacionados con la adquisición, uso o propiedad de vehículos, hasta por un monto de US\$35,000. no será deducible el gasto sobre el exceso.

##### • Impuesto al Valor Agregado (IVA)

Estarán gravados con tarifa 0% la adquisición de vehículos híbridos o eléctricos cuya base imponible sea de hasta US\$35,000.

##### • Impuestos Ambientales

Se crea el Impuesto Ambiental a la Contaminación Vehículos (IACV), que grava el uso de vehículos motorizados de transporte terrestre, a excepción de aquellos vehículos destinados al transporte público y los directamente relacionados con la actividad o comercial.

##### • Impuestos a la Salida de Divisas (ISD)

Se incrementa el Impuesto a la Salida de Divisas (ISD) del 2% al 5% y establece presunción de pago y generación de este impuesto en lo siguiente:

- Todo pago efectuado desde el exterior, inclusive aquellos realizados con recursos financieros del exterior de personas naturales, sociedades o terceros.
- Las exportaciones de bienes y servicios generados en Ecuador, efectuadas por personas naturales o sociedades domiciliadas en el Ecuador, cuando las divisas correspondientes a los pagos por concepto de dichas exportaciones no ingresen al Ecuador.

UNIPLEX S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

**12. Obligación Bancarias y Financieras**

Las cuentas por pagar obligaciones Bancarias consistían de los siguiente:

	31 de Diciembre 2012	2011	1 de Enero 2011
	<i>(US Dólares)</i>		
	<i>(Reexpresado Nota 3)</i>		
<b>Obligaciones bancarias corto plazo</b>			
Banco Produbanco	9,006	238,394	125,666
Banco Bolivariano	191,121	289,167	220,000
	<u>200,127</u>	<u>527,561</u>	<u>345,666</u>
<b>Obligaciones bancarias largo plazo</b>			
Banco Produbanco	249,080	59,314	42,118
Banco Bolivariano	32,664	-	-
	<u>281,744</u>	<u>59,314</u>	<u>42,118</u>
	<u>481,871</u>	<u>586,875</u>	<u>387,784</u>

Las obligaciones con el Banco Produbanco tiene su origen en el 2012, con un plazo de 12 a 24 meses con una tasa de interés anual que fluctúa entre el 9.76% y 11.23% con vencimientos en el 2013 y 2014.

Las obligaciones con el Banco Bolivariano tienen su origen en el 2012, con un plazo de 12 a 24 meses con una tasa de interés anual del 11.08% con vencimientos en el 2013 y 2014.

**13. Obligación por Beneficios Definidos**

La obligación por beneficios definidos consistía de lo siguiente:

	31 de Diciembre 2012	2011	1 de Enero 2011
	<i>(US Dólares)</i>		
	<i>(Reexpresado Nota 3)</i>		
Jubilación patronal - beneficios post empleo	80,611	77,283	35,556
Bonificación por desahucio - beneficios por terminación	9,296	12,017	-
	<u>89,907</u>	<u>89,300</u>	<u>35,556</u>

UNIPLEX S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 13. Instrumentos Financieros

#### Gestión de Riesgos Financieros

Los principales pasivos financieros de la Compañía, corresponde a financiamiento con proveedores locales y otras cuentas por pagar. La finalidad principal de estos pasivos financieros es financiar las operaciones de la Compañía. La Compañía cuenta con deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, y efectivo que provienen directamente de sus operaciones.

La Compañía se encuentra expuesta a los riesgos de mercado, de crédito y de liquidez.

La gerencia revisa y aprueba las políticas para manejar cada uno de estos riesgos que se resumen a continuación:

#### Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de un instrumento financiero fluctúe debido a cambios en los precios de mercado. En el caso de la Compañía, los precios de mercado comprenden dos tipos de riesgo: El riesgo de tasa de interés y el riesgo de moneda. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen los depósitos.

##### a) Riesgo de Tasa de Interés

Al 31 de Diciembre del 2012, la Compañía sí mantenía financiamiento con entidades financieras. Los flujos de caja operativos de la compañía son sustancialmente independientes de los cambios de las tasas de interés del mercado, por lo cual, en opinión de la gerencia, la Compañía no tiene una exposición importante a los riesgos de tasas de interés.

##### b) Riesgo de Tipo de Cambio

El riesgo de cambio es el riesgo de que el valor razonable o flujos de caja futuros de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los tipos de cambio. La Compañía realiza sus operaciones principales en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el país, por lo tanto, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los estados financieros.

## UNIPLEX S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 13. Instrumentos Financieros (continuación)

##### Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas (principalmente en cuentas por cobrar).

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

##### Riesgo de Liquidez

La Compañía monitorea su riesgo de escasez de fondos usando un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo. El objetivo de la Compañía es mantener una continuidad de fondos.

La Compañía monitorea y mantiene un cierto nivel de efectivo, considerado adecuado por la administración para financiar las operaciones de la Compañía, y para mitigar los efectos en el cambio de flujo de efectivo

#### 14. Patrimonio

##### Capital Pagado

A) 31 de Diciembre del 2012, el capital pagado consiste de 16,000 participaciones con un valor nominal unitario de US\$10.00.

##### Utilidades Retenidas

Al 1 de Enero y al 31 de Diciembre del 2011, se reconocieron ajustes en utilidades retenidas de US\$ 90,546 y US\$113,150 respectivamente, resultantes de la adopción por primera vez de las NIIF.

## UNIPLEX S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 15. Gastos de Administración

Los gastos de administración consisten de lo siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	<i>(US Dólares)</i>	
		<i>(Reexpresado Nota 3)</i>
Sueldos	572,886	525,558
Beneficios Sociales	195,699	204,628
Participación a trabajadores	17,655	29,201
Honorarios profesionales y otros	128,071	37,035
Arriendos	67,827	63,695
Mantenimientos y reparaciones	22,061	31,011
Promoción y publicidad	2,066	1,122
Suministros y materiales	8,781	13,450
Transporte	12,658	24,318
Otras pérdidas	2,747	97,788
Seguros y reaseguros	7,939	17,832
Gastos de gestión	6,942	21,862
Impuestos, contribuciones	61,100	13,228
Gastos viajes exterior	79,994	24,868
Otros	212,056	320,487
	<u>1,398,482</u>	<u>1,426,083</u>

#### 16. Hechos Ocurridos Después del Período Sobre el que se Informa

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros (31 de Mayo del 2013) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración puedan tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos, excepto por la entrega a Cobiscorp de 7885.25 acciones, a través del contrato de recompra de acciones de abril 15 del 2013 que representa un valor USD\$158,178, para cancelar una deuda con esta Compañía.