

# UNIPLEX S.A.

## Estados Financieros

Año terminado el 31 de Diciembre del 2016

### Contenido

Informe de los Auditores Independientes.....	1
Estados Financieros Auditados	
Estados de Situación Financiera.....	4
Estados de Resultado Integrales.....	5
Estados de Cambios en el Patrimonio.....	6
Estados de Flujos de Efectivo.....	7
Notas a los Estados Financieros.....	8



## **INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Señores Accionistas de  
**UNIPLEX S.A.**

### **Informe sobre la auditoría de los estados financieros**

#### **Opinión con salvedades**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de UNIPLEX S.A., que incluyen el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultados integrales, 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.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos excepto por los efectos del asunto descrito en la sección Fundamento de la opinión con salvedades, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la posición financiera de la compañía UNIPLEX S.A., al 31 de Diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones y flujos de efectivo por el año terminando en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

#### **Fundamentos de la opinión con salvedad**

Tal como se describe en la Nota 8 a los estados financieros, al 31 de Diciembre del 2016 la compañía no nos ha proporcionado los estados financieros de su asociada (Inversiones), con el cual se podría determinar los posibles ajustes que afectarían la posición financiera de la compañía. Con la aplicación del VPP (Valor Patrimonial Proporcional). De haberse determinado ajustes, los activos de la entidad y los resultados del ejercicio, se hubiesen modificado en su importe.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros. Somos independientes de UNIPLEX S.A., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión con salvedad.

#### **Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y de control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración de la Compañía, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

#### **Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logre una presentación razonable.



# UNIPLEX S.A.

## Estados de Situación Financiera

	31 de Diciembre	
	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
<b>Activos</b>		
<b>Activos corrientes:</b>		
Efectivo en caja y bancos y equivalentes al efectivo <i>(Nota 3)</i>	6,646	24,018
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar <i>(Nota 4)</i>	408,923	387,422
Inventarios <i>(Nota 5)</i>	103,077	103,820
Cuentas por cobrar accionistas y compañía relacionada <i>(Nota 6)</i>	784,448	759,574
Inversiones en asociadas <i>(Nota 8)</i>	119,403	-
Activos por impuestos corrientes <i>(Nota 13)</i>	225,339	195,931
<b>Total activos corrientes</b>	<b>1,647,836</b>	<b>1,470,765</b>
<b>Activos no corrientes:</b>		
Propiedades y equipos, neto <i>(Nota 7)</i>	37,915	94,441
Inversiones en asociadas <i>(Nota 8)</i>	530,020	530,020
Cuentas por cobrar accionistas y compañía relacionada <i>(Nota 6)</i>	-	1,986
Otros activos <i>(Nota 9)</i>	20,304	19,248
<b>Total activos no corrientes</b>	<b>588,239</b>	<b>645,695</b>
<b>Total activos</b>	<b>2,236,075</b>	<b>2,116,460</b>
<b>Pasivos y patrimonio</b>		
<b>Pasivos corrientes:</b>		
Obligaciones bancarias <i>(Nota 10)</i>	187,057	324,685
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar <i>(Nota 11)</i>	1,107,074	949,772
Obligaciones por beneficios definidos <i>(Nota 12)</i>	46,715	44,695
Cuentas por pagar accionistas y compañía relacionada <i>(Nota 6)</i>	41,936	12,581
Pasivos por impuestos corrientes <i>(Nota 13)</i>	132,431	95,176
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>1,515,213</b>	<b>1,426,909</b>
<b>Pasivos no corrientes:</b>		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar <i>(Nota 11)</i>	101,338	365,112
Obligaciones por beneficios definitivos <i>(Nota 12)</i>	162,595	187,863
Cuentas por pagar accionistas y compañía relacionada <i>(Nota 6)</i>	19,821	20,391
<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b>283,754</b>	<b>573,366</b>
<b>Total pasivos</b>	<b>1,798,967</b>	<b>2,000,275</b>
<b>Patrimonio:</b>		
Capital pagado <i>(Nota 15)</i>	160,000	160,000
Aporte para futuras capitalizaciones	1'000,000	-
Reserva legal	80,000	80,000
Resultados Acumulados:		
(Pérdidas) Acumuladas	(802,892)	(123,815)
<b>Total Patrimonio</b>	<b>437,108</b>	<b>116,185</b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>	<b>2,236,075</b>	<b>2,116,460</b>

  
Sr. Robert Moss  
Presidente Ejecutivo

  
Ing. Enrique Pullas  
Contador General

*(Ver notas adjuntas)*

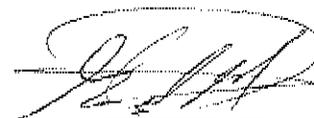
# UNIPLEX S.A.

## Estado de Resultado Integral

	Años Terminados el 31 de Diciembre	
	2016	2015
	<u>(US Dólares)</u>	
Ingresos de actividades ordinarias:		
Servicios	1,705,963	2,411,224
Costo de Ventas	<u>(922,554)</u>	<u>(1,454,182)</u>
Utilidad bruta	783,409	957,042
Gastos de administración y ventas <i>(Nota 18)</i>	<u>(1,629,572)</u>	<u>(1,856,076)</u>
Costos financieros	<u>(74,579)</u>	<u>(104,003)</u>
Venta de acciones	-	234,945
Venta de activo fijo <i>(Nota 7)</i>	23,812	
Otros ingresos <i>(Nota 17)</i>	<u>265,297</u>	<u>398</u>
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	<u>(655,444)</u>	<u>(767,694)</u>
Gastos por impuesto a la renta: <i>(Nota 13)</i>		
Corriente	<u>(23,632)</u>	<u>(29,913)</u>
Utilidad (pérdida) neta y resultado integral del año, neto de Impuestos	<u><u>(679,076)</u></u>	<u><u>(797,607)</u></u>



Sr. Robert Moss  
Presidente Ejecutivo



Ing. Enrique Pullas  
Contador General

# UNIPLEX S.A.

## Estados de Cambios en el Patrimonio

	<u>Resultados Acumulados</u>					
	Aporte		Reserva Legal	Pérdidas Acumuladas	Otros	
	Capital Pagado	para Futura Capitalización			Resultados Integrales	Total
	<i>(US Dólares)</i>					
Saldos al 31 de Diciembre del 2014	160,000	-	81,479	326,425	-	567,904
Reverso de apropiación	-	-	(1,479)	1,479	-	-
Reverso de provisión cuentas incobrables	-	-	-	38,160	-	38,160
Compensación de pérdida	-	-	-	307,728	-	307,728
Pérdida del año 2015	-	-	-	(797,607)	-	(797,607)
Saldos al 31 de Diciembre del 2015	160,000	-	80,000	(123,815)	-	116,185
Acta de reconocimiento (30-12-2016)	-	1'000,000	-	-	-	1'000,000
Pérdida del año 2016	-	-	-	(679,077)	-	(679,077)
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	160,000	1'000,000	80,000	(802,892)	-	437,108



Sr. Roberto Moss  
Presidente Ejecutivo



Ing. Enrique Pullas  
Contador General

## Estados de Flujos de Efectivo

*(Ver notas adjuntas)*

# UNIPLEX S.A.

Años Terminados el  
31 de Diciembre

	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
<b>Flujos de efectivo en actividades de operación:</b>		
Recibido de clientes	1,881,876	3,184,000
Pagado a proveedores y empleados	<b>(2,657,418)</b>	<b>(3,128,868)</b>
Efectivo generado por las operaciones	<b>(775,542)</b>	55,132
Intereses pagados		(54,453)
Otros entradas (salidas) de efectivo	<b>(8,683)</b>	372,928
Flujo neto de efectivo usado en actividades de operación	<b>(784,225)</b>	373,607
<b>Flujos de efectivo en actividades de inversión:</b>		
Venta de activos fijos	31,985	-
Inversiones en acciones	<b>(119,403)</b>	-
Compras de propiedades y equipos	-	(5,906)
Flujo neto de efectivo usado en actividades de inversión	<b>(87,418)</b>	<b>(5,906)</b>
<b>Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:</b>		
Préstamos a corto plazo y largo plazo	<b>(145,729)</b>	76,202
Cuentas por pagar a accionistas a corto y largo plazo		(750,484)
Aportes de socios o accionistas para futura capitalización	<b>1,000,000</b>	
Flujo neto de efectivo usado en actividades de financiamiento	<b>854,271</b>	<b>(674,282)</b>
Aumento neto en efectivo en caja y banco	<b>(17,372)</b>	<b>(306,581)</b>
Efectivo en caja y banco al principio del año	<b>24,018</b>	<b>330,599</b>
Efectivo en caja y banco al final del año <i>(Nota 3)</i>	<b>6,646</b>	<b>24,018</b>
<b>Conciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:</b>		
Pérdida neta	<b>(679,077)</b>	<b>(767,694)</b>
Ajustes para conciliar la Pérdida neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:		
Depreciación de propiedades y equipos	<b>24,541</b>	54,376
Ajuste por Impuesto a la Renta	<b>(23,632)</b>	(29,913)
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Incremento (disminución) en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	<b>(90,964)</b>	772,776
Incremento (disminución) en inventarios	743	39,569
Incremento (disminución) en anticipo de proveedores	<b>40,508</b>	(63,292)
Incremento (disminución) en otros activos	<b>(24,396)</b>	(20,466)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	<b>(136,423)</b>	(343,580)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	16,172	426,575
Incremento (disminución) en beneficios empleados	<b>111,723</b>	(40,633)
Incremento (disminución) en anticipo clientes	1,580	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	<b>(25,000)</b>	345,889
Flujo neto de efectivo en la conciliación del operativo	<b>(784,225)</b>	373,607

  
Sr. Robert Moss  
Presidente Ejecutivo

  
Ing. Enrique Pullas  
Contador General

*(Ver notas adjuntas)*

# UNIPLEX S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

### 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 el 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 Registro Mercantil del cantón Quito el 29 de Diciembre de 1987.

La estructura accionaria de la Compañía al 31 de Diciembre del 2016 está 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 2016 y 2015, la Compañía mantenía 38 y 47 empleados, legalmente afiliados, 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 2016 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 21 de Abril del 2016 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:

	<b><u>Índice de Inflación Anual</u></b>
<b><u>31 de Diciembre:</u></b>	
2016	1.12%
2015	3.38%
2014	3.76%

# **UNIPLEX S.A.**

## **Notas a los Estados Financieros (continuación)**

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

#### **Base de Preparación y Presentación**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante IASB) y vigentes al 31 de diciembre del 2016. La Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros requieren la presentación de los estados financieros individuales de la compañía.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados en base al costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

#### **Moneda Funcional**

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

Toda la información es presentada sin centavos y redondeado a la unidad más cercana excepto cuando se indica de otra manera.

#### **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, cuyos costos de transacciones se conocen en resultados.

Posteriormente, los activos financieros son valorados a costo amortizado usando el método del interés efectivo cuando los plazos para su vencimiento son superiores a un año.

Al final de cada período 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.

## **UNIPLEX S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros (continuación)**

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

##### **Instrumentos Financieros (continuación)**

###### *Activos Financieros (continuación)*

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.

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

La Compañía clasifica sus activos financieros como sigue:

- Efectivo en caja, bancos y equivalentes de efectivo, incluyen el efectivo en caja, y depósitos en bancos locales, los fondos son de libre disponibilidad.
- Deudores comerciales, incluyen facturas por prestación de servicios, que no se cotizan en el mercado activo, con plazos menores a un año, no generan interés.
- Cuentas por cobrar a compañías relacionadas, generadas principalmente por venta de acciones y pagos a nombre de Compañía sin fecha devencimiento y sin interés.

###### *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 términos incluyen crédito mayor de un año.

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 como sigue:

- 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.
- Préstamos bancarios, generados por préstamos recibidos con plazo e intereses acordados.

##### *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.

#### **Propiedades y Equipos**

Los elementos de propiedades, planta y equipos se miden al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando ésta última corresponda.

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.

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

# **UNIPLEX S.A.**

## **Notas a los Estados Financieros (continuación)**

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

#### **Propiedades y Equipos (continuación)**

El costo de propiedades y 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 del Valor de Activos**

Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a prueba de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que el valor en libros del activo excede su valor recuperable.

El valor recuperable de los activos corresponde al importe neto que se obtendrían de su venta o valor en uso, el mayor. Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que se generan flujos de efectivo identificables (unidad generadora de efectivo). Se reconocerá una pérdida por deterioro en el estado de resultados del período, si el valor en libros del activo o su unidad generadora del efectivo excede su valor recuperable.

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.

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

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

# **UNIPLEX S.A.**

## **Notas a los Estados Financieros (continuación)**

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

#### **Impuesto a la Renta Corriente y Diferido (continuación)**

##### *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 periodo corriente, usando las tasas impositivas vigentes a la fecha de cierre de cada año, siendo de un 22% para el año 2016 y 2015, más cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

##### *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 las 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.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos impositivos corrientes contra los pasivos impositivos corrientes, y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta al impuesto y la misma autoridad tributaria.

## **UNIPLEX S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros (continuación)**

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

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

Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y las compras de activos se reconocen excluyendo el impuesto al valor agregado (IVA). Cuando el importe del IVA pagado en las compras de bienes y servicios no resulte recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso ese impuesto se reconoce como parte del costo de adquisición o como parte del gasto, según corresponda.

El importe neto del impuesto al valor agregado (IVA) que se espera recuperar de, o que corresponde pagar a la autoridad fiscal, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera.

##### **Beneficios a funcionarios - Beneficios Definidos**

###### *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.

###### *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.

###### *Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio*

Las obligaciones por los beneficios definidos a los empleados están estipuladas en el Código de Trabajo del Ecuador y las constituyen:

- La jubilación patronal, pagadero en el momento de la jubilación de los empleados que por veinte años o más presten servicios continuados o interrumpidos a la Compañía.
- La bonificación por desahucio, pagadera en caso de terminación de la relación laboral por desahucio solicitada por la Compañía o por un empleado mediante solicitud escrita ante el inspector de trabajo, a cambio de sus servicios proporcionados a la Compañía en el período actual y períodos pasados.

# **UNIPLEX S.A.**

## **Notas a los Estados Financieros (continuación)**

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

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

##### *Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio (continuación)*

Los pasivos por estos beneficios incluidos en el balance representan el valor actual de la reserva matemática, determinado por un actuario independiente, en base al método de unidad de crédito proyectada. Las principales consideraciones actuariales utilizadas incluyen la tasa de descuento (tipo de interés de bonos del estado pagaderos en plazos similares a los de las correspondientes obligaciones); tasas de incremento salarial, mortalidad y cesantía; edad; sexo; años de servicios; y monto mínimo de pensiones jubilares.

El incremento anual de estas provisiones representa el costo de los beneficios definidos cargados a los resultados del período. Este costo está constituido por el costo del servicio presente, el interés sobre el pasivo neto por beneficios de empleados y las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales

La provisión por jubilación patronal y la bonificación por desahucio no están financiadas a través de un fondo.

#### **Reserva Legal**

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos el 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% 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.

#### **Resultados Acumulados**

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

De acuerdo a Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 de la Superintendencia de Compañías, el saldo deudor proveniente de los ajustes por adopción por primera vez de las NIIF, solo podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico incluido, si los hubiere.

# **UNIPLEX S.A.**

## **Notas a los Estados Financieros (continuación)**

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

#### **Resultados Acumulados (continuación)**

##### *Distribución de Dividendos*

La distribución de dividendos a los directivos de la Compañía se reconoce cuando se aprueba el pago por parte de Junta General.

Los dividendos y utilidades, calculados después del pago de impuesto a la renta, distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras residentes en el Ecuador, a favor de otras sociedades o extranjeras, no domiciliadas en paraísos fiscales o jurisdicción de menos imposición o de personas naturales no residentes en el Ecuador, están exentos de Impuesto a la Renta.

Esta exención no aplica si el beneficiario efectivo; quien económicamente o de hecho tiene el poder de controlar la atribución de disponer el beneficio, es una persona natural residente en el Ecuador. El porcentaje de retención de dividendos o utilidades que se aplique, al ingreso gravado dependerá de quién y donde está localizado el beneficiario efectivo, sin que supere la diferencia entre la máxima tarifa de impuesto a la renta para las personas naturales (35%) y la tarifa general de impuesto a la renta prevista para sociedades (22% o 25%).

Cuando una sociedad distribuya dividendos antes de la terminación del ejercicio económico u otorgue préstamos de dinero a sus socios, accionistas o alguna de sus partes relacionadas (préstamos no comerciales), esta operación se considerará como pagos de dividendos anticipados y por consiguiente se deberá efectuar la retención correspondiente a la tarifa de impuesto a la renta corporativo vigente al año en curso, sobre el monto de tales pagos. Tal retención será declarada y pagada al mes siguiente de efectuada y constituirá crédito tributario para la empresa en su declaración de Impuesto a la Renta.

#### **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 confiable. 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 mismos.

# **UNIPLEX S.A.**

## **Notas a los Estados Financieros (continuación)**

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

#### **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.

#### **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.

# UNIPLEX S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

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

#### Juicio y Estimaciones Contables

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertos juicios y estimaciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos incluidos en ellos. En opinión de la Administración, tales juicios y estimaciones estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Los juicios y estimaciones contables significativos efectuados por la Presidencia Ejecutiva y Gerencia de la Compañía a la fecha del balance, son los siguientes:

#### *Medición de Valores Razonables*

Algunas de las políticas y revelaciones contables de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera requieren la medición de los valores razonables tanto de los activos y pasivos financieros como de los no financieros. La Compañía utiliza la medición de los valores razonables principalmente para propósitos de: (i) reconocimiento inicial, (ii) revelación y (iii) cuando existen indicios de deterioro tratándose de activos no financieros.

#### *Medición de Valores Razonables (continuación)*

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo la Compañía utiliza datos de mercados observables siempre que sea posible. De acuerdo a las NIIF para PYMES los valores razonables se clasifican en niveles distintos dentro de una jerarquía del valor razonable que se basa en las variables usadas en las técnicas de valoración, como sigue:

- Nivel 1: precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.
- Nivel 2: datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directamente (precios) o indirectamente (derivados de los precios).
- Nivel 3: datos para el activo o pasivo que no se basan en datos de mercados observables.

Si las variables usadas para medir el valor razonable de un activo o pasivo pueden clasificarse en niveles distintos de jerarquía del valor razonable, entonces la medición del valor razonable se clasifica en su totalidad en el mismo nivel de jerarquía del valor razonable de la variable de nivel más bajo que sea significativa a la medición total. Cualquier transferencia entre los niveles de jerarquía del valor razonable se reconoce al final del período en el cual ocurrió el cambio.

# UNIPLEX S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

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

#### Juicio y Estimaciones Contables (continuación)

##### *Deterioro de Cuentas por Cobrar a Clientes*

Determinada en base a una evaluación individual por deudor y colectiva, de las tendencias históricas de incumplimiento del deudor, la oportunidad de las recuperaciones y las condiciones económicas y crediticias actuales. El incremento en la estimación de cuentas incobrables es registrado en resultados.

##### *Provisión para Obsolescencia de Inventarios*

La provisión para obsolescencia de inventarios y de lento movimiento es determinado por la Compañía en base a la evaluación por ítems de materia prima, accesorios y materiales. Se requiere una provisión del 100% para aquellos dañados y obsoletos. El incremento en la provisión para inventarios obsoletos y dañados es registrado en resultados integrales del año.

##### *Vida Útil y Valor Residual de Propiedad, Planta y Equipos*

La vida útil estimada y valor residual de los elementos de propiedades y equipos 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
Equipo de computación	3	3

##### *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.

## UNIPLEX S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

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

##### Juicio y Estimaciones Contables (continuación)

###### *Jubilación – Beneficio Post Empleo y Desahucio – Beneficio por Terminación (continuación)*

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

	31 de Diciembre	
	2016	2015
	%	%
Tasa de descuento	7.46	6.31
Tasa de incremento salarial	3.00	3.00
Tasa de rotación (promedio)	11.80	11.80
Tabla de mortalidad e invalidez (2016 y 2015: TM IESS 2002)		
Antigüedad para jubilación	25 años	25 años

##### *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 asuntos tributarios, acude con profesionales en materia tributaria. Aun 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.

Debido a que la Compañía considera remota la posibilidad de litigios de carácter tributario y posteriores desembolsos como consecuencia de ello, no se ha reconocido ningún pasivo contingente relacionado con impuestos.

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

# UNIPLEX S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

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

#### Otros Resultados Integrales

Otros resultados integrales representan partidas de ingresos y gastos que no son reconocidas en el resultado del periodo.

Incluyen las pérdidas o ganancias actuariales que surgen de las nuevas mediciones de las obligaciones por planes de beneficios definidos provenientes de los ajustes por experiencia (los efectos de las diferencias entre las suposiciones actuariales previas y los sucesos ocurridos en el año) y los efectos de los cambios en los supuestos actuariales

#### 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. Efectivo en Caja, Bancos y Equivalentes de Efectivo

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

	31 de Diciembre	
	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Caja	700	700
Bancos	5,946	23,318
	<u>6,646</u>	<u>24,018</u>

## UNIPLEX S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 4. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

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

	31 de Diciembre	
	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Deudores Comerciales:		
Clientes nacionales	123,195	316,317
Clientes por facturar	267,734	-
Provisión para cuentas incobrables	(5,029)	(5,029)
	<u>385,900</u>	<u>311,288</u>
Otras cuentas por cobrar:		
Otras cuentas por cobrar	238	8,953
Anticipo proveedores nacionales	2,029	35,441
Anticipo proveedores exterior	-	10,000
Otros anticipos entregados	8,898	8,898
Anticipo empleados	11,858	12,842
	<u>408,923</u>	<u>387,422</u>

Las cuentas por cobrar a clientes representan facturas por prestación de servicios con un plazo de hasta 90 días y no generan intereses.

Las cuentas por cobrar cliente por facturar representan el reconocimiento de ingresos por prestación de servicios al cliente CNT el cual se facturará el primer semestre del año 2017.

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

	31 de Diciembre	
	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Por vencer		
Vencidos:	114,455	277,487
0 - 30	906	7,776
31 - 90	223	-
90 - en adelante	7,612	31,054
	<u>123,196</u>	<u>316,317</u>

## UNIPLEX S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 4. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar (continuación)

El movimiento de la cuenta “provisión para cuentas dudosas” fue como sigue:

	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Saldo al inicio del año:	(5,029)	(5,029)
Provisión	-	-
Saldo al final del año:	<u>(5,029)</u>	<u>(5,029)</u>

#### 5. Inventarios

Los inventarios consistían de los siguiente:

	31 de Diciembre	
	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Inventario de equipos	23,415	24,717
Inventario de software	35,001	20,600
Inventario en tránsito	-	36,910
Inventario de proyectos en proceso	44,661	21,593
	<u>103,077</u>	<u>103,820</u>

#### 6. Partes Relacionadas

Las cuentas por cobrar y pagar accionistas y compañías relacionadas, consistían de lo siguiente:

	Naturaleza de la Relación	País	31 de Diciembre	
			2016	2015
			<i>(US Dólares)</i>	
Por cobrar:				
INFOPOWER S.A.	Relacionada	Ecuador	1,919	1,884
FLORAZENIT S.A.	Relacionada	Ecuador	4,489	2,612
AMIBEL	Relacionada	Uruguay	650,000	757,064
Robert Moss	Relacionado	E.U.A.	128,041	-
			<u>784,448</u>	<u>761,560</u>
Clasificación:				
Corriente			784,448	759,574
No corriente			-	1,986
			<u>784,448</u>	<u>761,560</u>

## UNIPLEX S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 6. Partes Relacionadas (continuación)

Por pagar:				
Robert Moss	Relacionado	Ecuador	-	12,581
Rosario Escobar	Relacionada	Uruguay	36,436	-
NEWACCESS S.A.	Relacionada	Ecuador	5,500	-
NAVIAGROUP S.A.	Relacionada	Ecuador	19,821	20,391
			<u>61,757</u>	<u>32,972</u>
Clasificación:				
Corriente			41,936	12,581
No corriente			19,821	20,391
			<u>61,757</u>	<u>32,972</u>

Al 31 de Diciembre del 2016, la cuenta por cobrar AMIBEL representan principalmente cobros efectuados por la venta de acciones sin fecha específica de vencimiento y que no genera interés.

De igual manera la cuenta por cobrar al Sr. Robert Moss representan pagos personales, sin fecha específica de recuperación y no generar intereses

Las cuentas por pagar accionistas representan principalmente préstamos para capital de trabajo, sin fecha específica de vencimiento y sin intereses.

#### 7. Propiedades y Equipos, neto

Propiedades y equipos está conformado como sigue:

	31 de Diciembre	
	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Muebles y enseres	10,912	10,912
Equipo de computación	173,585	169,865
Vehículo	158,159	193,864
	<u>342,656</u>	<u>374,641</u>
Depreciación acumulada	<u>(304,740)</u>	<u>(280,200)</u>
	<u>37,915</u>	<u>94,441</u>

## UNIPLEX S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

Los movimientos de propiedades y equipos fueron como sigue:

	Muebles y enseres	Equipo de computación	Vehículos	Total
	<i>(US Dólares)</i>			
<b>Costo o Valuación:</b>				
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	10,912	169,865	193,864	374,641
Adiciones	-	3,720	-	3,720
Ventas	-	-	(35,705)	(35,705)
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	<u>10,912</u>	<u>173,584</u>	<u>158,159</u>	<u>342,656</u>
<b>Depreciación o deterioro:</b>				
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	(9,165)	(149,326)	(121,709)	(280,200)
Depreciación	(409)	(13,370)	(36,945)	(50,724)
Ventas	-	-	26,184	26,184
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	<u>(9,574)</u>	<u>(162,696)</u>	<u>(132,470)</u>	<u>(304,740)</u>
Valor neto al 31 Diciembre del 2015	1,747	20,539	72,155	94,441
Valor neto al 31 Diciembre del 2016	<u>1,338</u>	<u>10,889</u>	<u>25,689</u>	<u>37,915</u>

Al 31 de Diciembre del 2016, la compañía vende un vehículo por un monto de US\$35,705 el cual no se ha proporcionado la factura soporte para soportar el pago de impuestos por este rubro.

### 8. Inversiones en Asociadas

Las inversiones en acciones están constituidas como sigue:

	Nº de Acciones	% de participación	31 de Diciembre	
			2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>			
Inversiones en acciones:				
FLORAZENTI S.A.	17.057	17.95%	119,403	-
COBISCORP SYSTEMS CORPORATION	26.472	1.35%	530,020	530,020
			<u>649,423</u>	<u>530,020</u>
Clasificación:				
Corriente			119,403	-
No corriente			530,020	530,020
			<u>649,423</u>	<u>530,020</u>

## UNIPLEX S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

Inversiones a corto plazo representan acciones de la compañía FLORAZENIT S.A., recibidas. El total de las acciones que posee UNIPLEX S.A., representan 17.057 acciones a un precio de US\$35.00, la administración obtuvo información de FLORAZENTI S.A., determinando que la participación accionaria representa el 17.95% del paquete accionario.

Inversiones a largo plazo representan acciones de la compañía COBISCORP recibidas como cancelación de la deuda por US\$530,020 de una compañía relacionada. El total de las acciones que posee UNIPLEX S.A., de COBISCORP representan 26.472 acciones a un precio de US\$20.03, la administración obtuvo información de COBISCORP determinando que la participación accionaria representa el 1.35% del paquete accionario.

#### 9. Otros activos

Los otros activos no corrientes consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Otros anticipos no corrientes:		
Garantías por arrendos	6,068	-
Intereses a devengar	14,236	19,248
	<u>20,304</u>	<u>19,248</u>

#### 10. Obligaciones bancarias

Las obligaciones bancarias consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Obligaciones con instituciones financieras a corto plazo:		
Banco Produbanco	131,928	113,238
Banco Bolivariano	55,129	210,328
Sobregiro bancario	-	1,119
	<u>187,057</u>	<u>324,685</u>

## UNIPLEX S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre del 2016 los préstamos se detallan a continuación:

Institución Financiera	Tipo	Monto	Tasa	Plazo	
				Desde	Hasta
Banco Bolivariano	Ordinario	100,000	10.21%	2016	2017
Banco Produbanco	Ordinario	23,625	9.76%	2016	2018
Banco Produbanco	Ordinario	186,0028	9.76%	2016	2018

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

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

	31 de Diciembre	
	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Cuentas por pagar proveedores:		
Cuentas por pagar proveedores locales	226,990	291,813
Cuentas por pagar proveedores exterior	107,376	267,164
	<u>334,366</u>	<u>558,977</u>
Otras cuentas por pagar:		
Tarjetas por pagar	36,638	44,738
Anticipo clientes	1,580	-
Sueldos empleados	169,085	22,781
IESS por pagar	14,780	26,112
Provisiones	651,963	625,710
Dividendos por pagar	-	1,485
Otras cuentas por pagar	-	35,081
	<u>1,208,412</u>	<u>1,314,884</u>
Corriente	1,107,074	949,772
No corriente	101,338	365,112
	<u>1,208,412</u>	<u>1,314,884</u>

### 11. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar (continuación)

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

La cuenta provisiones representan gastos de proyectos que finalizaran en el transcurso del año 2017 que tiene su origen en el año 2015.

## UNIPLEX S.A.

### 12. Obligación por Beneficios Definidos

La obligación por beneficios definidos consistía de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Corriente:		
Participación Trabajadores	-	-
Obligaciones empleados	46,715	44,695
	<u>46,715</u>	<u>44,695</u>
No corriente:		
Jubilación patronal – beneficios post empleo	125,539	145,810
Bonificación por desahucio – beneficios por terminación	37,056	42,053
	<u>162,595</u>	<u>187,863</u>

Los movimientos de las cuentas beneficios sociales y participación de trabajadores por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 y 2015, fueron como sigue:

	Beneficios Sociales	Participación Trabajadores
	<i>(US Dólares)</i>	
Saldos al 31 de Diciembre del 2015:	44,695	-
Provisiones	264,110	-
Pagos	(262,090)	-
Saldos al 31 de Diciembre del 2016:	<u>46,715</u>	<u>-</u>

## UNIPLEX S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 12. Obligación por Beneficios Definidos (contención)

Los movimientos en el valor presente de la obligación de jubilación patronal y desahucio fueron como sigue:

	<b>Jubilación Patronal</b>	<b>Bonificación por Desahucio</b>	<b>Total</b>
	<i>(US Dólares)</i>		
Saldos al 31 de Diciembre del 2015:	145,810	42,053	187,863
Pagos	-	(9,138)	(9,138)
Reverso	(25,229)		
Provisiones	4,958	4,141	9,098
Saldos al 31 de Diciembre del 2016:	<b>125,539</b>	<b>37,056</b>	<b>162,595</b>

Las provisiones de los beneficios definidos a los empleados del 2016 están constituidas como sigue.

	<b>Jubilación Patronal</b>	<b>Bonificación por Desahucio</b>
	<i>(US Dólares)</i>	
Costos financieros	7,986	2,630
Costo laboral servicios actuales	14,768	4,833
Servicios pasados total por modificación del plan	-	-
	<b>22,754</b>	<b>7,463</b>

Durante los años 2016 y 2015, los importes de los beneficios definidos fueron incluidos en los resultados integrales del período en que se incurran.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 por un actuario independiente.

#### 13. Impuestos

##### Activos y pasivos por Impuestos corriente

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

## UNIPLEX S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 13. Impuestos (continuación)

##### Activos y pasivos por Impuestos corriente (continuación)

	31 de Diciembre	
	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Activos por impuestos corrientes:		
Impuesto al valor agregado (IVA) y retenciones	74,853	54,313
Retenciones en la fuente	150,486	141,618
	<u>225,339</u>	<u>195,931</u>
Pasivos por impuestos corrientes:		
Retenciones de IVA por pagar	27,875	837
Retención en la fuente por pagar	30,405	3,484
Provisión ISD 5%	11,498	19,783
Impuesto al valor agregado (I.V.A.)	62,653	71,072
	<u>132,431</u>	<u>95,176</u>

Los movimientos de la cuenta “impuesto a la renta por pagar” por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2015 fueron como sigue:

	31 de Diciembre	
	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Saldo a principio del año	-	-
Provisión con cargo a resultados	23,632	29,913
Pagos	(23,632)	(29,913)
Saldo al final del año	<u>-</u>	<u>-</u>

##### Impuesto a la Renta Reconocido en los Resultados

El gasto por impuesto a la renta consistía de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Gasto de impuesto corriente	23,632	29,913
Gasto del impuesto diferido relacionado con el origen y reverso de diferencia temporarias	-	-
	<u>23,632</u>	<u>29,913</u>

## UNIPLEX S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 13. Impuestos (continuación)

##### Impuesto a la Renta

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, fue como sigue:

	31 de Diciembre	
	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Utilidad (pérdida) antes de impuestos a la renta	(679,077)	(767,693)
<b>Más (menos) partidas de conciliación:</b>		
Otras rentas exentas		
Gastos no deducibles nacional	97,659	65,080
Gastos no deducibles del exterior	11,182	-
<b>Utilidad (pérdida) Gravable</b>	<b>(570,236)</b>	<b>(702,613)</b>
Tasa del impuesto	22%	22%
Impuesto a la renta	-	-
Anticipo del impuesto a la renta	23,632	29,913
Impuesto a la renta causado	23,632	29,913
Retenciones en la fuente año actual	(23,632)	(26,133)
Crédito tributario de años anteriores	-	(3,780)
<b>Impuesto a la renta por pagar</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

La provisión para el impuesto a la renta corriente está constituida a la tasa del 22%. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, podrá obtener una reducción en la tasa de impuesto a la renta de 10 puntos sobre el monto reinvertido siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de Diciembre del siguiente año.

Sin embargo, en el caso de que exista participación directa o indirecta de socios, accionistas, participes, beneficiarios o similares, que sean residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, la tarifa de impuesto a la renta sobre su proporción será de 25%, y en el caso de que la participación sea igual o mayor al 50%, la tarifa será del 25% sobre todos los ingresos de la sociedad. Esta tarifa de 25% también se aplicará a toda la base imponible de la sociedad si se incumple el deber de informar la composición societaria de los accionistas, participes, contribuyentes, beneficiarios o similares.

La Compañía está obligada a calcular y declarar en el formulario de declaración de impuesto a la renta del período corriente, el valor del anticipo de impuesto a la renta del siguiente período, 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 período corriente es inferior al valor del anticipo declarado en el período anterior, dicho valor del anticipo se convierte en el causado que deberá ser cancelado.

## **UNIPLEX S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros (continuación)**

#### **13. Impuestos (continuación)**

##### **Impuesto a la Renta (continuación)**

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.

##### **Reformas Tributarias**

Las principales reformas en materia tributaria son las siguientes:

- Devolución de 2 puntos porcentuales del IVA pagado en transacciones realizadas con dinero electrónico, 1 punto porcentual del IVA pagado en transacciones realizadas con tarjetas de débito y crédito.
- Se dispuso el monto máximo para la aplicación automática de los beneficios previstos en los Convenios para Evitar la Doble imposición en US\$ 223,400 para el 2016. De superarse ese importe, el beneficio se realizará mediante el mecanismo de devolución no se requiere la certificación de los auditores independientes a efectos de comprobar la pertinencia del gasto por la aplicación de convenios.
- Se modifican las exoneraciones del impuesto a las salidas de divisas como sigue:
  - Las divisas que porten los ciudadanos hasta 3 salarios básicos unificados de trabajador en general
  - Transferencia hasta tres salarios básicos unificados del trabajador en general por mes; y
  - Pagos mediante tarjetas de crédito o de débito hasta US\$ 5,000.
- Se crearon las contribuciones solidarias sobre las remuneraciones, patrimonio, utilidades; así como de inmuebles y derechos representativos de capital existentes en el Ecuador de propiedad de sociedades residentes en paraísos fiscales u otra jurisdicción del exterior.
- Las nuevas inversiones productivas que se ejecuten en los siguientes tres años contados a partir de Mayo 20, del 2016, en las provincias de Manabí y Esmeraldas, están exoneradas del pago del impuesto a la renta durante 5 años.

## UNIPLEX S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 13. Impuestos (continuación)

##### Reformas Tributarias (continuación)

- Los empleados tendrán una deducción adicional del 100% por los gastos de seguros médicos privados y/o medicina pre pagada contratados a favor de sus trabajadores, siempre que la cobertura sea para la totalidad de los trabajadores, sin perjuicio de que sea o no por salario neto, y que la contratación sea con empresas domiciliadas en el país.
- El SRI podrá disponer la devolución del anticipo de impuesto a la renta cuando se haya visto afectada significativamente la actividad económica del contribuyente, siempre que este supere el impuesto causado, en la parte que exceda el tipo impositivo efectivo promedio de los contribuyentes definidos por la Administración Tributaria.
- Están obligados a presentar el anexo de participes, socios, miembros del directorio y administradores, las sociedades, las sucursales de sociedades extranjeras residentes en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no residentes.

##### Tasa Efectiva

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, las tasas efectivas de impuesto fueron:

	31 de Diciembre	
	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta	(679,076)	(767,693)
Impuesto a la renta corriente	23,632	29,913
Tasa efectiva de impuesto	-%	-%

#### 14. Instrumentos Financieros

##### Gestión de Riesgos Financieros

Los principales pasivos financieros de la Compañía, corresponde a financiamiento con proveedores del exterior 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 en caja y bancos y equivalentes de efectivo que provienen directamente de sus operaciones.

## **UNIPLEX S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros (continuación)**

#### **14. Instrumentos Financieros (continuación)**

##### **Gestión de Riesgos Financieros (continuación)**

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 2016, la Compañía 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.

##### *Riesgo de Crédito*

Las políticas de administración de riesgo crediticio se encuentran presente en el efectivo y equivalentes de efectivo y cuentas por cobrar a clientes y otros, la cartera por cobrar que se mantiene es recuperable.

La compañía ofrece plazo de crédito comercial a sus clientes entre 30 a 60 días y no mantiene saldos significativos en cuentas por cobrar por lo tanto se concluye que el riesgo crediticio es bajo.

El riesgo de crédito surge del efectivo, depósitos en bancos, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas. La compañía mantiene cuentas por cobrar a distintas empresas y no mantiene cuentas pendientes de cobro significativas con ninguna en particular.

## UNIPLEX S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 14. Instrumentos Financieros (continuación)

##### Gestión de Riesgos Financieros (continuación)

###### *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.

#### 15. Patrimonio

##### *Capital Pagado*

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el capital consiste de 18.225 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$10.00.

La distribución de las acciones es como sigue:

Accionistas	Nacionalidad	% Participación		Valor Nominal		Unitario	31 de Diciembre	
		2016	2015	2016	2015		2016	2015
Sra. Rosario Escobar	Uruguaya	99.99%	99.99%	15,998,40	15,998,40	10.00	159,984	159,984
Dr. Alfredo Maldonado	Ecuatoriana	00.01%	00.01%	1.60	1.60	10.00	16	16
		<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>	<b>16,000.00</b>	<b>16,000.00</b>		<b>160,000</b>	<b>160,000</b>

##### *Aporte para futuras capitalizaciones*

Al 31 de Diciembre del 2016, la compañía registra un monto de US\$1'000,000 que representan financiamiento para la operación de la empresa, según acta con fecha 30 de Diciembre del 2016 aprobada por los accionistas de la compañía, no se justifica completamente el origen y procedencia del dinero para financiar a la compañía, el monto por justificar de US\$ 318,500 se debe a la transferencia personales por negociaciones de acciones.

## UNIPLEX S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 16. Empresa en funcionamiento

Al 31 de Diciembre del 2016, la compañía registra un pérdida acumulada de US\$802,892 que supera el 50% de Capital más reservas poniéndola automáticamente en disolución según Ley de Compañías, Valores y Seguros.

#### 17. Gastos de Administración y ventas

Los gastos de administración consisten de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Sueldos	943,372	1,139,457
Beneficios sociales	304,602	202,062
Honorarios profesionales	50,883	140,991
Participación trabajadores	-	-
Arriendos	78,952	73,457
Mantenimiento y reparaciones	11,134	13,976
Suministros y materiales	4,983	8,704
Transporte	2,190	3,344
Jubilación patronal y desahucio	63,242	45,518
Seguros y reaseguros	16,953	39,150
Gasto de Gestión	3,204	7,182
Impuestos y contribuciones	49,432	13,405
Gastos de viaje	9,168	14,106
Depreciaciones	50,725	55,253
Otros	41,173	99,471
	<u>1,630,013</u>	<u>1,856,076</u>

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

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (19 de noviembre del 2017) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración puedan tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.