



UNIPLEX S.A

Estados financieros

Año terminado el 31 de diciembre del 2017

Contenido

Informe de los Auditores Independientes.....	1
Estados Financieros Auditados	
Estados de Situación Financiera.....	5
Estados de Resultado Integral.....	6
Estados de Cambios en el Patrimonio.....	7
Estados de Flujo de Efectivo.....	8
Notas a los Estados Financieros.....	9

Sign

Sign External Auditors C. Ltda.
Auditores independientes

Su confianza... Nuestro compromiso

Informe de los Auditores Independientes

A los señores accionistas de
UNIPLEX S.A

Informe de auditoría sobre 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 2017 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 2017, el resultado de sus operaciones y flujos de efectivo por el año terminado 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 2017 la compañía no nos ha proporcionado los estados financieros de sus asociadas (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 con 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 (IASB), 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.

Sign

Sign External Auditors C. Ltda.
Audidores Independientes

Su confianza... Nuestro compromiso

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.

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

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

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, 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.

Su confianza... Nuestro compromiso

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros(continuación)

- 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, 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, 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.
- Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias del año fiscal 2017, se debió presentarlo por separado hasta el 31 de Julio del 2018, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.

Énfasis

Negocio en Marcha

Como se describe en la Nota 16, a los estados financieros la Compañía, determina una pérdida que supera el cincuenta por ciento del capital más reservas, lo que origina una incertidumbre sobre la capacidad de la empresa para continuar como un negocio en marcha.

Néstor A, Vargas Socio

RNC No. 24486

Quito, 15 de mayo del 2019

SC-RNAE No.591

Estados De Situación Financiera

	31 de Diciembre	
	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Activos		
Activos corrientes:		
Efectivo en caja y bancos y equivalentes al efectivo <i>(Nota 3)</i>	12,176	6,646
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar <i>(Nota 4)</i>	501,032	408,923
Cuentas por cobrar clientes compañía relacionada <i>(Nota 5)</i>	832,880	784,448
Inventario <i>(Nota 6)</i>	66,171	103,077
Inversiones en asociadas <i>(Nota 8)</i>	119,403	119,403
Activos por impuestos corrientes <i>(Nota 13)</i>	320,443	225,339
Total, activos corrientes	1,852,105	1,647,836
Activos no corrientes:		
Propiedades y equipos, neto <i>(Nota 7)</i>	133,613	37,915
Inversiones en asociadas <i>(Nota 8)</i>	530,020	530,020
Otros activos <i>(Nota 9)</i>	15,009	20,304
Total, activos no corrientes	678,642	588,239
Total, activos	2,530,747	2,236,075
Pasivos y patrimonio		
Pasivos corrientes:		
Obligaciones Bancarias <i>(Nota 10)</i>	83,841	187,057
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar <i>(Nota 11)</i>	1,072,937	1,107,074
Cuentas por pagar accionistas y compañía relacionada <i>(Nota 5)</i>	3,717	41,936
Obligaciones por beneficios definidos <i>(Nota 12)</i>	65,413	46,715
Pasivos por impuestos corrientes <i>(Nota 13)</i>	58,174	132,431
Total, pasivos corrientes	1,284,081	1,515,213
Pasivos no corrientes:		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar <i>(Nota 11)</i>	-	101,338
Obligaciones por beneficios definitivos <i>(Nota 12)</i>	175,732	162,595
Cuentas por pagar accionistas y compañía relacionada <i>(Nota 5)</i>	38,713	19,821
Total, pasivos no corrientes	214,445	283,754
Total, pasivos	1,498,526	1,798,967
Patrimonio:		
Capital pagado <i>(Nota 15)</i>	160,000	160,000
Aportes Futuras Capitalizaciones	1,840,000	1,000,000
Reserva Legal	80,000	80,000
Revaluación Propiedad Planta y Equipo	114,716	-
Resultados Acumulados:		
(Pérdidas) del ejercicio	-802,892	-123,815
	-359,603	-679,077
Total, Pasivos y Patrimonio	2,530,747	2,236,075


Sr. Robert Moss
Presidente Ejecutivo


CBA Josué Silva
Contador General

UNIPLEX S.A

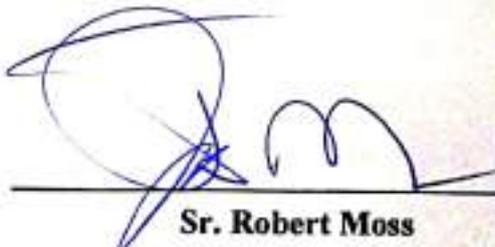
Estado de Resultado Integral

Años Terminados el
31 de
Diciembre

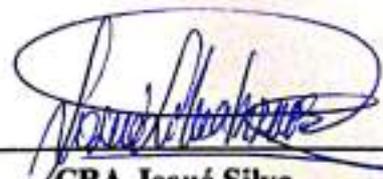
2017 2016

(US Dólares)

Ingresos de actividades ordinarias:		
Servicios	1,434,154	1,705,963
Costo de Ventas	-843,485	-922,554
Utilidad bruta	<u>590,668</u>	<u>783,409</u>
Gastos de administración y ventas (Nota 17)	-1,235,047	-1,629,572
Costos financieros (Nota 18)	-57,496	-74,579
Otros ingresos	342,272	265,297
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	<u>-359,603</u>	<u>-655,444</u>
Gastos por impuesto a la renta: (Nota 13)		
Corriente	-	-23,632
Utilidad (pérdida) neta y resultado integral del año, neto de Impuestos	<u>-359,603</u>	<u>-679,076</u>



Sr. Robert Moss
Presidente Ejecutivo



CBA Josué Silva
Contador General

UNIPLEX S.A

Estados de Cambios en el Patrimonio

	Capital Pagado	Aporte Futura Capitalización	Reserva Legal	Revaluación Propiedad Planta y Equipo	Pérdidas Acumuladas	Total
<i>(US Dólares)</i>						
Saldos al 31 de Diciembre 2015	160,000	-	80,000	-	-123,815	116,185
Compensación de crédito (30-12-2016)	-	1,000,000	-	-	-	1,000,000
Pérdida del año 2016	-	-	-	-	-679,077	-679,077
Saldos al 31 de Diciembre 2016	160,000	1,000,000	80,000	-	-802,892	437,108
Compensación de crédito (30-12-2017)	-	840,000	-	-	-	840,000
Revaluación Propiedad Planta y Equipo	-	-	-	114,716	-	114,716
Registro pérdida ejercicio 2017	-	-	-	-	-359,603	-359,603
Saldos al 31 de Diciembre 2017	160,000	1,840,000	80,000	114,716	-1,162,495	1,032,221



Sr. Robert Moss
Presidente Ejecutivo



CBA Josué Silva
Contador General

UNIPLEX S.A

Estado de Flujo Del Efectivo

	Años Terminados el 31 de Diciembre	
	2017	2016
	(US Dólares)	
Flujos de efectivo en actividades de operación:		
Recibido de clientes	1,684,272	1,881,876
Pagado a proveedores y empleados	-1,722,667	-2,657,418
Efectivo generado por las operaciones	-38,395	-775,542
Intereses pagados	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-497,940	-8,683
Flujo neto de efectivo usado en actividades de operación	-536,334	-784,225
Flujos de efectivo en actividades de inversión:		
Bajas en Activos Fijos	-	31,985
Compras de propiedades y equipos	-104,551	-119,403
Flujo neto de efectivo usado en actividades de inversión	-104,551	-87,418
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:		
Préstamos a corto plazo y largo plazo	-	-145,729
Cuentas por pagar a accionistas corto plazo	-	-
Aportes de socios o accionistas para futura capitalización	646,416	1,000,000
Flujo neto de efectivo usado en actividades de financiamiento	646,416	854,271
Aumento neto en efectivo en caja y banco	5,530	-17,372
Efectivo en caja y banco al principio del año	6,646	24,018
Efectivo en caja y banco al final del año (Nota 3)	12,176	6,646
Conciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:		
Utilidad / Pérdida neta	-339,130	-679,077
Ajustes para conciliar pérdida neta con el flujo neto del efectivo de actividades de operación	103,097	-
Depreciación de propiedades y equipos	-	24,541
Ajuste por impuesto a la renta	-	-23,632
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Incremento (disminución) en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	-92,161	-90,964
Incremento (disminución) en inventarios	36,906	743
Incremento (disminución) en anticipos proveedores	-8,890	40,508
Incremento (disminución) en otros activos	-80,867	-24,396
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-173,655	-136,423
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-227,003	16,172
Incremento (disminución) en beneficios empleados	245,362	111,723
Incremento (disminución) en anticipos clientes	8	1,580
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	-25,000
Flujo neto de efectivo en la conciliación del operativo	-536,334	-784,225



Sr. Robert Moss
Presidente Ejecutivo



CBA Josué Silva
Contador General

Notas a los Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016

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 2017 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 2017 y 2016, la Compañía mantenía 59 y 38 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 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 21 de diciembre del 2018 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>
2017	(0.20%)
2016	1.12%
2015	3.38%

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 2017. 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.

UNIPLEX S.A

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2. Resumen de las Principales Políticas Contables Base de Preparación y Presentación (continuación)

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 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.

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 de vencimiento y sin interés.

UNIPLEX S.A

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

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.

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.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

Propiedades y Equipos (continuación)

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

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 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 22% para el año 2017 y 2016, 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.

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.

UNIPLEX S.A

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

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 periodo 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 periodos pasados.

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 periodo. 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.

UNIPLEX S.A

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

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 NIF para las Pymes

De acuerdo a Resolución No. SC.ICICPAIFRS.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.

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 privado 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.

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.

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:

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

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.

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 mercado 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 periodo en el cual ocurrió el cambio.

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.

Notas a los Estados Financieros (continuación)**2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)***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
Muebles y enseres	5	5
Vehículo	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.

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

	31 de diciembre	
	2017	2016
	%	%
Tasa de descuento	8,26	7.46
Tasa de incremento salarial	2.5	3
Tasa de rotación (promedio)	7.69	11.8
Tabla de mortalidad e invalidez (2017 y 2016: 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.

Notas a los Estados Financieros (continuación)**2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)***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 periodo, 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 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	
	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Caja	700	700
Bancos	11,476	5,946
	12,176	6,646

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	
	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Deudores Comerciales:		
Clientes nacionales	105,514	123,195
Clientes por facturar	-	267,734
Provisión para cuentas incobrables	-5,029	-5,029
	100,486	385,900
Otras cuentas por cobrar:		
Otras cuentas por cobrar:	-	238
Anticipo proveedores nacionales	-	2,029
Anticipo proveedores exterior	1,960	-
Anticipos empleados	201	8,898
Otras cuentas por cobrar	398,386	11,858
	501,032	408,923

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	
	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Por vencer		
Vencidos	-	114,455
0-30	7,569	906
31-90	40,380	223
90- en adelante	57,565	7,612
	105,514	123,196

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:

	2017	2016
	<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. Partes Relacionadas

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

	Naturaleza de Relación	País	31 de Diciembre	
			2017	2016
			<i>(US Dólares)</i>	
Por Cobrar				
INFOPOWER S. A	Relacionada	Ecuador	1,954	1,919
FLORAZENIT S. A	Relacionada	Ecuador	8,001	4,489
AMIBEL	Relacionada	Uruguay	650,000	650,000
Robert Moss	Relacionado	Ecuador	172,926	128,041
			<u>832,880</u>	<u>784,449</u>
Clasificación				
Corriente			832,880	784,449
No Corriente			-	-
			<u>832,880</u>	<u>784,449</u>
Por pagar				
Robert Moss	Relacionado	Ecuador	3,717	-
Rosario Escobar	Relacionada	Uruguay	6,436	36,436
NEW ACCESS S.A	Relacionada	Ecuador	-	5,500
NAVIAGROUP S.A	Relacionada	Ecuador	32,276	19,821
			<u>42,430</u>	<u>61,757</u>
Clasificación:				
Corriente			3,717	41,936
No Corriente			38,713	19,821
			<u>42,430</u>	<u>61,757</u>

Notas a los Estados Financieros (continuación)**5. Partes Relacionadas (Continuación)**

Al 31 de diciembre del 2017, 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 representa pagos personales, sin fecha específica de recuperación y no genera intereses

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

6. Inventarios

Los inventarios consistían del siguiente:

	31 de Diciembre	
	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Inventario Equipos	23,415	23,415
Inventario software	28,610	35,001
Inventario Proyectos en proceso	14,146	44,661
	66,171	103,077

7. Propiedad y Equipo Neto

Las propiedades y equipos están conformado como sigue:

	31 de Diciembre	
	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Muebles y enseres	10,912	10,912
Equipos de computación	177,908	173,585
Vehículo	258,387	158,159
	447,207	342,656
Depreciación Acumulada	(313,594)	(304,740)
	133,613	37,915

Notas a los Estados Financieros (continuación)

7. Propiedad y Equipo Neto (continuación)

Los movimientos de propiedades y equipos fueron como sigue:

	Muebles y enseres	Equipos de computación	Vehículo	Total
<i>(US Dólares)</i>				
Costo o Valuación:				
Saldo al 31 de diciembre del 2016	10,912	173,584	158,159	342,655
Adiciones	-	4,324	100,228	104,552
Reclasificación crédito	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2017	10,912	177,908	258,387	447,207
Depreciación o deterioro:				
Saldo al 31 de diciembre del 2016	-9,574	-162,696	-132,470	-304,740
Depreciación	-359	-6,577	-1,918	-8,854
Ventas y/o bajas	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2017	-9,933	-169,273	-134,388	-313,594
Valor neto al 31 diciembre del 2016	1,338	10,888	25,689	37,915
Valor neto al 31 diciembre del 2017	979	8,635	124,000	133,613

8. Inversiones en Asociadas.

Las inversiones en acciones están constituidas como sigue:

	Nº de Acciones	% de participación	31 de Diciembre	
			2017	2016
<i>(US Dólares)</i>				
Inversiones en acciones:				
FLORAZENTI S.A	17057	17.95%	119,403	119,403
COBISCORP SYSTEMS CORPORATION	26472	1.35%	530,020	530,020
			649,423	649,423
Clasificación:				
Corriente			-	-
No corriente			530,020	530,020
			530,020	530,020

Notas a los Estados Financieros (continuación)**8. Inversiones en Asociadas. (Continuación)**

Inversiones a corto plazo representan acciones de la compañía FLORAZENIT S.A., por un total de 17057 acciones a un precio de US\$35.00, la administración obtuvo información de FLORAZENIT 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 26472 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. En ambos casos las compañías no nos han proporcionado los estados financieros para verificar el Valor Patrimonial Proporcional.

9. Otros Activos

Los otros activos no corrientes consistían de lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Otros activos no corrientes:		
Garantías por arriendos	-	6,068
Intereses por Devengar	15,009	14,236
	15,009	20,304

10. Obligaciones Bancarias

Las obligaciones bancarias consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Obligaciones con instituciones financieras a corto plazo		
Banco Produbanco	50,946	131,928
Banco Bolivariano	32,895	55,129
	83,841	187,057

Notas a los Estados Financieros (continuación)

10. Obligaciones Bancarias (continuación)

Al 31 de diciembre del 2017, los préstamos consistían como sigue:

Institución Financiera	Tipo	Monto	al 31 de diciembre 2017	Tasa	Plazo	
					Desde	Hasta
Banco Bolivariano	Ordinario	100,000	32,895	10.21%	2016	2017
Banco Produbanco	Ordinario	186,028	50,946	9.76%	2016	2018
			83,841			

11. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar

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

	31 de diciembre	
	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Cuentas por pagar proveedores:		
Cuentas por pagar proveedores locales	162,459	226,990
Cuentas por pagar proveedores exteriores	3,400	107,376
	165,859	334,366
Otras cuentas por pagar:		
Tarjetas por pagar	27,692	36,638
Anticipo Clientes	1,588	1,580
Sueldos empleados	206,022	169,085
IESS por pagar	11,193	14,780
Provisiones	487,319	651,963
Otras cuentas por pagar	173,265	-
	907,078	874,046
Corriente	1,072,937	1,107,074
No corriente	-	101,338
	1,072,937	1,208,412

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 proyectos que finalizaran en el transcurso del año 2017 que tiene su origen en el año 2015.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

12. Obligaciones por beneficios definidos

La obligación por beneficios definidos consistía de lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Corriente:		
Participación Trabajadores	-	-
Obligaciones empleados	65,413	46,715
	<u>65,413</u>	<u>46,715</u>
No corriente:		
Jubilación patronal – beneficios post empleo	136,154	125,539
Bonificación por desahucio – beneficios por terminación	39,579	37,056
	<u>175,732</u>	<u>162,595</u>

Los movimientos de las cuentas beneficios sociales y participación de trabajadores por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 y 2016, fueron como sigue:

	31 de diciembre	
	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Corriente:		
Participación Trabajadores	-	-
Obligaciones empleadas	65,413	46,715
	<u>65,413</u>	<u>46,715</u>
No corriente:		
Jubilación patronal – beneficios post empleo	136,154	125,539
Bonificación por desahucio – beneficios por terminación	39,579	37,056
	<u>175,732</u>	<u>162,595</u>

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

	Jubilación Patronal	Bonificación por desahucio	Total
	<i>(US Dólares)</i>		
Saldos al 31 de diciembre 2016	125,539	37,056	162,595
Pagos	(25,995)	(6,328)	(32,323)
Provisiones	36,610	8,851	45,460
Saldos al 31 de diciembre 2017	<u>136,154</u>	<u>39,579</u>	<u>175,732</u>

Notas a los Estados Financieros (continuación)**13. Impuestos****Activos y pasivos por Impuestos corriente**

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

	31 de Diciembre	
	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Activos por impuestos corrientes:		
Impuesto al valor agregado (IVA) y retenciones	162,545	74,853
Retenciones en la fuente	157,898	150,486
	320,443	225,339
Pasivos por impuestos corrientes:		
Retenciones de IVA por pagar	20,996	27,875
Retención en la fuente por pagar	37,178	30,405
Provisión ISD 5%	-	11,498
Impuesto al valor agregado (I.V.A.)	-	62,653
	58,174	132,431

Impuesto a la Renta Reconocido en los Resultados

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

	31 de Diciembre	
	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Gasto de impuesto corriente	-	23,632
Gasto del impuesto diferido relacionado con el origen y reverso de diferencias temporarias	-	-
	-	23,632

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	
	2017	2016
	(US Dólares)	
Utilidad (pérdida) antes de impuestos a la renta	-359,603	-679,077
Más (menos) partidas de conciliación:		
Gastos no deducibles nacional	47,413	97,659
Gastos no deducibles del exterior	20,372	11182
Utilidad (pérdida) Gravable	-291,818	-570,236
Tasa del impuesto	22%	22%
Impuesto a la renta	-	-
Anticipo del impuesto a la renta	-12,284	23,632
Impuesto a la renta causado	-12,284	23,632
Retenciones en la fuente año actual	27,638	-23,632
Crédito tributario de años anteriores	126,853	
Saldo a Favor del Contribuyente	142,207	-
Impuesto a la renta por pagar	-	-

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, partícipes, 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, partícipes, contribuyentes, beneficiarios o similares,

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.

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

Con fecha 18 de diciembre del 2017 fue publicado el Decreto Ejecutivo No. 617, donde se expide el Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo, y Estabilidad y Equilibrio Fiscal.

A continuación, referimos los cambios tributarios más destacados de la mencionada Ley:

a) Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno

- Las entidades del sector financiero popular y solidario podrán también participar en los procesos de fusión y beneficiarse de la exención de Impuesto a la Renta.
- Exoneración por un período de tres años en el pago del Impuesto a La Renta para aquellas microempresas que inicien sus actividades económicas a partir de la vigencia de la presente ley. Se considerará desde el primer año en el que la microempresa genere ingresos operacionales.
- Se agrega a las deducciones al Impuesto a la Renta los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares, que no prevenga de provisiones declaradas en ejercicios fiscales anteriores.
- Se agrega la posibilidad de deducir hasta el 10% del valor por la adquisición de bienes o servicios a organizaciones de la economía popular y solidaria que se encuentren dentro de los rangos para ser consideradas microempresas.
- Se establece la obligación de llevar contabilidad a todas las sociedades, así como también a las personas naturales y sucesivas indivisas cuyos ingresos brutos del ejercicio fiscal inmediato anterior sean mayores a US\$300.000, incluyendo además las personas naturales que desarrollen actividades agrícolas, pecuarias, forestales o similares, profesionales, comisionistas, artesanos, agentes, representante y demás trabajos autónomos.
- Posibilidad de aplicar las normas de determinación presunta en el caso de liquidaciones de pago por diferencias en la declaración.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Reformas Tributarias (continuación)

- Se establece nuevamente la tarifa del 25% en el Impuesto a la Renta para sociedades. En el caso de aquellas sociedades que tengan accionistas, socios, partícipes, beneficiarios o similares en paraísos fiscales, la tarifa aumenta del 25% al 28%. El porcentaje de 28% también será aplicado a las sociedades que no informen sobre la participación accionaria y societaria al Servicio de Rentas Internas y a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Para establecer la base imponible de sociedades consideradas microempresa, se deberá deducir adicionalmente un valor equitativo a una fracción básica gravada con tarifa cero de Impuesto a la Renta para personas naturales.
- Se establece el beneficio de la rebaja de tres puntos porcentuales en el Impuesto a la Renta para las sociedades que tengan condición de micro y pequeñas empresas, así como para aquella que tengan la calidad de exportadores habituales, siempre que en el respectivo ejercicio fiscal se mantenga o incremente el empleo.
- En lo relacionado al anticipo de impuesto a la renta se destacan las siguientes modificaciones;
 - a) No se considerará para el cálculo del anticipo, en el que respecta al rubro de costos y gastos, los sueldos y salarios, décimos, así como tampoco los aportes patronales al seguro social y obligatorio;
 - b) Al igual que la norma vigente al momento, se establece la posibilidad de la devolución del anticipo cuando se haya visto afectada significativamente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio fiscal respectivo y siempre que este supere el impuesto causado, agregando también que lo mencionado no puede exceder el tipo impositivo efectivo (TIE) promedio de los contribuyentes en general, definido por el Servicio de Rentas Internas. La Administración Tributaria podrá fijar un TIE promedio por segmentos.
- Se faculta al Servicio de Rentas Internas, a devolver el excedente entre el anticipo pagado y el impuesto causado, siempre y cuando se verifique que se ha aumentado o mantenido o incrementado el empleo neto, además de cumplir requisitos que se establecerán en el Registro.
- Se modifica el monto respecto del cual se establece la obligatoriedad de utilizar el sistema financiero a efectos tributarios (bancarización de las transacciones), pasando de US\$5.000 a US\$1.000.
- Se establece una "sanción por ocultamiento patrimonial" por el valor de uno por mil del valor total de los activos o del uno por mil de los ingresos (el que sea mayor), por mes o fracción de mes, a aquellos sujetos pasivos que no declaren al Servicio de Rentas Internas la información real de su patrimonio en el exterior.

b) Con relación a la Ley Reformativa para la Equidad Tributaria en el Ecuador

- Devolución para exportadores habituales: Se establece la devolución del ISD en la exportación de materias primas y bienes de capital con la finalidad de que sean incorporados en procesos productivos de bienes que se exporten en un plazo no mayor a 90 días sin intereses. Las materias primas y bienes de capital serán definidos por el Comité de Política Tributaria.
- Amplia la base de sujeto pasivo del impuesto mensual a los activos en el exterior a entidades privadas del mercado de valores y otras sujetas al control de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, conforme lo que dictamine la Junta.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Reformas Tributarias (continuación)

c) Con relación al Código Tributario

- Se establece la posibilidad de declarar masivamente la extinción de obligaciones que por cada contribuyente sean de hasta un salario básico unificado, siempre y cuando a la fecha de la emisión de la respectiva resolución de extinción se hayan cumplido los plazos de prescripción de la acción de cobro, háyase o no iniciado la acción coactiva.
- Se establece la posibilidad, para el coactivo, para que pueda hacer cesar o reemplazar las medidas precautelares, garantizando la totalidad de la obligación, justificando documentadamente una garantía para el efecto.

d) Disposiciones Adicionales Relevantes

- Los sujetos pasivos que tengan actualmente una década con el Servicio de Rentas Internas desde medio salario básico unificado (US\$193), hasta los cien salarios básicos unificados (US\$38.600), incluidos tributos, intereses, y multas, tendrán un plazo de 120 días para presentar una facilidad de pagos de dichas deudas hasta 4 años sin garantías. Una vez solicitada las facilidades de pago se suspenderá la coactiva, conforme lo establecido en el Código Tributario.
- Pagos mediante tarjetas de crédito o de débito hasta US\$ 1,000.
- 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.
- 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.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

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.

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 2017, la Compañía no 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.

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 2017, el capital pagado consiste de 16.000 participaciones con un valor nominal unitario de US\$10.00.

La distribución de las acciones es como sigue:

Accionistas	Nacionalidad	% de Participación		Valor Nominal		Unitario	31 de diciembre	
		2017	2016	2017	2016		2017	2016
Sra. Rosario Escobar	Uruguaya	99.99%	99.99%	15,998	15,998	10	159,984	159,984
Dr. Alfredo Maldonado	Ecuatoriana	00.01%	00.01%	2	2	10	16	16
		100%	100%	16,000	16,000		160,000	160,000

Aporte para futuras capitalizaciones

Al 31 de diciembre del 2017 la compañía registra un monto de US\$1'840.000 que representan el financiamiento para la operación de la empresa y que será capitalizado, según el acta con fecha 30 de diciembre 2017 aprobada por los accionistas de la compañía. Hasta la fecha del cierre del ejercicio no se ha iniciado los trámites del aumento de capital. Según la administración lo realizarán en el siguiente año.

Notas a los Estados Financieros (continuación)**16. Empresa en Funcionamiento.**

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía registra una pérdida acumulada de US\$1,162,495 (US\$802.892 en el año 2016), la misma, que supera el 50% de Capital más reservas poniéndola 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	
	2017	2016
	(US Dólares)	
Sueldos	654,055	943,372
Beneficios sociales	197,697	304,602
Honorarios profesionales	48,018	50,883
Arriendos	74,130	78,952
Mantenimiento y reparaciones	7,076	11,134
Suministros y materiales	5,386	4,983
Transporte	1,695	2,190
Jubilación patronal y desahucio	78,338	63,242
Seguros y reaseguros	852	16,953
Gasto de Gestión	778	3,204
Impuestos y contribuciones	20,511	49,432
Gastos de viaje	6,227	9,168
Depreciaciones	25,014	50,725
provisión cuentas incobrables	20,921	-
Otros	94,347	40,732
	1,235,047	1,629,572

18. Gastos de Financieros.

Los gastos de financieros consisten de lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2017	2016
	(US Dólares)	
Gastos Financieros	57,496	74,579
	57,496	74,579

UNIPLEX S.A

Notas a los Estados Financieros (continuación)

19. Hechos Ocurridos Después del Periodo Sobre el que se Informa.

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (15 de mayo del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración puedan tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.
