

# UNIPLEX S. A.

## Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018

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

La estructura accionaria de la compañía al 31 de diciembre del 2019 está conformada por el 99,99% de la Sra. Rosario Escobar y 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.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la presidencia de la compañía.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la presidencia de la compañía y serán presentados a la junta general de accionista para su aprobación. En opinión de la presidencia 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>
2019	(0.07%)
2018	0.27%
2017	(0.20%)

# UNIPLEX S. A.

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 2. Resumen de las principales políticas contables

#### Bases 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 las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y vigentes al 31 de diciembre del 2019.

Los presentes estados financieros 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.

Para propósito de prestación de estados financieros comparativos se efectuaron ciertas reclasificaciones en el año 2018 para que sea comparativo con los estados financieros del 2019.

#### Nuevas normas internacionales de información financiera

Para la emisión de los estados financieros, no se han publicado enmiendas, mejoras e interpretación a las normas existentes de las NIIF para las PYMES, sin embargo, el IASB ha emitido nuevas Normas Internacionales de Información Financiera y enmiendas emitidas pero que no se encontraban en vigencia para los períodos anuales que se iniciaron al 1 de enero de 2019. En este sentido, la compañía tiene la intención de revisar estas normas según corresponda, cuando entren en vigencia.

Normas	Fecha efectiva de vigencia
Marco conceptual	1 de enero de 2020
NIIF 17 - Contratos de seguro	1 de enero de 2021
NIC 1 y NIC 8 Modificaciones para aclarar el concepto de materialidad	1 de enero de 2020
<b>Enmiendas</b>	
NIIF 3 - Definición de un negocio	1 de enero de 2020
NIIF 9, NIIF 7 y NIC 39 Proporcionar tranquilidad de los efectos potenciales de la incertidumbre causada por la reforma a los índices de referencia de tasas de interés interbancaria ofrecida (IBOR)	1 de enero de 2020
Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28 – Venta o aportación de bienes entre un Inversionista y su Asociada o Negocio Conjunto	Fecha a ser determinada

#### Moneda funcional

Los estados financieros adjuntos 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.

## UNIPLEX S. A.

### Notas a los estados financieros (continuación)

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

#### **Instrumentos financieros**

##### *Activos financieros*

Los activos financieros son valores fijos y determinables que no se cotizan en el mercado activo, mantenidos en un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de efectivo en los términos contractuales con el deudor. Todos los activos financieros son reconocidos en la fecha en que se originan cuando la compañía se convierte en parte de los términos contractuales de la transacción, inicialmente de su valor razonable que usualmente es el valor de la transacción más los costos directos atribuidos a la transacción, excepto en el caso de los activos llevados a su valor razonable, cuyo costo de transacción se reconoce en resultados.

Posteriormente al reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva cuando los plazos para su recuperación se amplían más allá de las condiciones de créditos normales; y, menos cualquier disminución por deterioro del valor.

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.

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 ha establecido una matriz de provisiones que se basa en su experiencia histórica de pérdidas crediticias ajustada por factores prospectivos específicos para los deudores y el entorno económico.

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 transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

Los activos financieros de la compañía están constituidos como sigue:

## UNIPLEX S. A.

### Notas a los estados financieros (continuación)

- Efectivo en bancos, incluye depósitos en bancos locales, que no generan interés.
- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, son activos financieros representados por facturas por venta de servicios, que no se negocian en un mercado activo, con plazos de créditos considerados normales, sin intereses.
- Cuentas por cobrar a parte y compañías relacionadas, generadas principalmente por préstamos sin fecha de vencimiento y sin interés.

#### *Pasivos financieros*

Los pasivos financieros son reconocidos en la fecha en que se originan cuando la compañía se convierte en parte de los términos contractuales de la transacción, inicialmente a su costo, neto de los costos que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del pasivo de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva, cuando los plazos de pago se amplían más allá de las condiciones de crédito normales.

La compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero sí, y solo si, expiran, se cancela o la compañía cumple con sus obligaciones.

Los pasivos financieros de la compañía están constituidos como sigue:

- Préstamo, incluyen principalmente fondo recibido de banco local, con interés y con plazo menor a un año.
- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, incluyen facturas por compra bienes y prestación de servicios a proveedores nacionales y del exterior, que se realizan con condiciones de créditos normales, no generan interés.
- Las cuentas por pagar accionistas y compañía relacionada representan préstamos para capital de trabajo, sin vencimiento y no generan interés.

#### *Instrumentos de patrimonio*

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

## UNIPLEX S. A.

### Notas a los estados financieros (continuación)

#### **Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de situación financiera se clasifican los saldos en función a sus vencimientos; en corriente cuando el vencimiento es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha sobre la que se informe en los estados financieros y como no corriente los mayores a ese período.

#### **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.

Los proyectos en proceso incluyen la mano de obra basados en las horas incurridas en los proyectos de los servicios aceptados.

#### **Propiedades y equipos**

Los elementos de propiedades y equipos se miden al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando esta 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 presidencia.

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

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

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.

## UNIPLEX S. A.

### Notas a los estados financieros (continuación)

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

#### **Deterioro de activos**

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

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

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

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

#### **Inversiones en acciones**

Representan acciones en compañías registrada a su costo de adquisición.

#### **Impuesto a la renta corriente y diferido**

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

##### *Impuesto corriente*

El impuesto a la renta corriente es el impuesto a la renta que se espera pagar o recuperar de las autoridades tributarias por la utilidad o pérdida imponible del período corriente, usando las tasas impositivas vigentes a la fecha de cierre de cada año, siendo de un 25% para el año 2019 y 2018, más cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

## UNIPLEX S. A.

### Notas a los estados financieros (continuación)

La presidencia 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 aplicar 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 impuestos corrientes y diferidos no se descuentan.

El gasto por impuesto a la renta del período comprende los gastos e ingresos por impuestos corrientes y diferidos. Estos impuestos se reconocen en resultados, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto.

#### **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.

## UNIPLEX S. A.

### Notas a los estados financieros (continuación)

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.

#### **Impuesto a la salida de divisas (ISD)**

Representa el impuesto que la compañía tendrá que pagar al Servicio de Rentas Internas (SRI) equivalente al 5% de las remesas de divisas al exterior, por la cancelación de las cuentas.

#### **Beneficios a empleados - beneficios definidos**

##### *Beneficios a empleados a corto plazo*

Se reconoce un pasivo por los beneficios acumulados a favor de los empleados con respecto a los sueldos, salarios, décimo tercero, décimo cuarto, fondo de reserva, vacaciones anuales, etc., en el período en el que el empleado proporciona el servicio relacionado por el valor de los beneficios que espera recibir a cambio de ese servicio. Los pasivos relacionados con beneficios a empleados a corto plazo se miden al valor que se espera pagar a cambio del servicio conforme la forma de cálculo de cada beneficio.

##### *Participación a empleados*

La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación a empleados en las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades.

##### *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, pagadera en el momento de la jubilación de los empleados que por veinte años o más presten servicios continuados o interrumpidos a la compañía.

## UNIPLEX S. A.

### Notas a los estados financieros (continuación)

- 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.

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 y facultativa**

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.

Las reservas facultativas representan utilidades a disposición de los accionistas.

#### **Utilidades retenidas**

##### *Distribución de dividendos*

La distribución de dividendos a los accionistas de la compañía se reconoce como un pasivo cuando se aprueba el pago por parte de junta general de accionistas.

## UNIPLEX S. A.

### Notas a los estados financieros (continuación)

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 los servicios son prestados y facturados y es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía y el monto de los ingresos pueda ser medido confiablemente, independientemente del momento en que el pago sea realizado.

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.

#### **Costo y gastos**

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

#### **Pagos por arrendamiento**

Los pagos realizados por contrato de arrendamiento operacional del local en donde opera la compañía, se reconocen en resultados bajo el método lineal durante el período del arrendamiento.

#### **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.

## UNIPLEX S. A.

### Notas a los estados financieros (continuación)

#### **Otras provisiones y contingencias**

Los pasivos por otras provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; y es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se pueda estimar de manera fiable.

Los pasivos contingentes son obligaciones posibles surgidas de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia o no ocurrencia de hechos futuros inciertos que no están bajo el control de la compañía. La compañía no registra dentro del estado de situación financiera los pasivos contingentes, pero informa de su existencia en las notas de los estados financieros.

#### **Juicios y estimaciones contables**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la presidencia realice ciertos juicios y estimaciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos incluidos en ellos. En opinión de la presidencia, 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 de la compañía a la fecha del balance, son los siguientes:

##### *Deterioro de cuentas por cobrar a clientes*

Determinada en base a una evaluación individual por deudor y colectiva, de las experiencias históricas de incumplimiento del deudor, la oportunidad de las recuperaciones y las condiciones económicas y crediticias actuales.

##### *Deterioro del valor de propiedades y equipos*

Determinado mediante la comparación del valor en libros de los activos o de la unidad generadora de efectivo con el mayor importe entre el valor razonable menos los gastos requeridos para efectuar la venta del activo, y el valor en uso del mismo. El cálculo del valor razonable menos los gastos de venta se basan en la información disponible sobre transacciones de venta para bienes similares, hechas en condiciones y entre partes independientes, o en precios de mercado observable, neto de los costos incrementales relacionados con la venta del bien. El cálculo del valor en uso se basa en un modelo de flujos de efectivo futuros descontados.

## UNIPLEX S. A.

### Notas a los estados financieros (continuación)

#### *Vida útil y valor residual de propiedades 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	10	10
Equipos de computación	3	3
Vehículo	10	10

#### *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.

#### *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	
	2019	2018
Tasa de descuento	8.53%	8.53%
Tasa esperada del incremento salarial	1.50%	1.50%
Tasa de rotación (promedio)	15.14%	15.14%
Tabla de mortalidad e invalidez (2019 y 2018 TM IESS 2002)		
Antigüedad para jubilación	25 años	25 años

## UNIPLEX S. A.

### Notas a los estados financieros (continuación)

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

#### Otros resultados integrales

Los otros resultados integrales representan partidas de ingresos y gastos que no son reconocidas en el resultado del período, sino en el patrimonio por disposición específica de una NIIF.

Los componentes de otros resultados actuariales incluyen cambios en el superávit por revalorización, ganancias y pérdidas actuariales en planes de pensiones, ganancias y pérdidas en conversión de estados financieros de negocios en el extranjero y las ganancias y pérdidas derivadas de la medición de ciertos activos financieros.

#### 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.

Aquellos hechos que evidencian condiciones surgidas después de la fecha del balance son revelados en las notas a los estados financieros, solo si dichos hechos implican ajustes materiales y no revelarlos podría influir en las decisiones económicas que un usuario podría tomar sobre la base de los estados financieros.

### 3. Efectivo en caja y bancos

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

	31 de diciembre	
	2019	2018
	<i>(US Dólares)</i>	
Caja	700	700
Bancos	8,032	76,291
	<b>8,732</b>	<b>76,991</b>

### 4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

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

# UNIPLEX S. A.

## Notas a los estados financieros (continuación)

	<b>31 de diciembre</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<i>(US Dólares)</i>	
Deudores comerciales:		
Clientes nacionales	71,223	73,046
Clientes por facturar	363,644	313,458
Provisión para cuentas incobrables	(8,013)	(5,029)
Subtotal	<u>426,854</u>	<u>381,475</u>
Otras cuentas por cobrar:		
Empleados	3,283	2,529
Proveedores	66,250	6,281
Otras	195,182	197,327
	<u>691,569</u>	<u>587,612</u>

Las cuentas por cobrar a clientes representan facturas por venta de servicios con un plazo de hasta 30 días y no generan intereses.

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables es como sigue:

	<b>31 de diciembre</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<i>(US Dólares)</i>	
Saldo al inicio del año	5,029	5,029
Provisión	2,984	-
Saldo al final del año	<u>8,013</u>	<u>5,029</u>

### 5. Partes relacionadas

#### Saldos y transacciones con accionistas, parte y compañías relacionadas

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

	Naturaleza de la relación	País	<b>31 de diciembre</b>	
			<b>2019</b>	<b>2018</b>
			<i>(US Dólares)</i>	
Por cobrar:				
Robert Moss	Parte	Estados Unidos	52,061	-
Infopower S. A.	Relacionada	Ecuador	2,274	2,274
Florazenit S. A.	Relacionada	Ecuador	14,706	9,853
Naviagroup Desarrollo Empresarial S. A.	Relacionada	Ecuador	17	-
AMIBEL	Relacionada	Uruguay	654,552	650,000
			<u>723,610</u>	<u>662,127</u>

# UNIPLEX S. A.

## Notas a los estados financieros (continuación)

	Naturaleza de la relación	País	31 de diciembre	
			2019	2018
<i>(US Dólares)</i>				
Clasificación:				
Corriente			721,319	662,127
No corriente			2,291	-
			<u>723,610</u>	<u>662,127</u>
Por pagar:				
Luis Alfredo Maldonado Jerves	Accionista	Ecuador	16,809	-
Maria Escobar Abal	Accionista	Uruguay	6,186	6,186
Naviagroup Desarrollo Empresarial S. A.	Relacionada	Ecuador	32,027	32,027
			<u>55,022</u>	<u>38,213</u>
Clasificación:				
Corriente			16,809	-
No corriente			38,213	38,213
			<u>55,022</u>	<u>38,213</u>

Las cuentas por cobrar a parte y compañías relacionadas representan préstamos entregados, sin fecha específica de vencimiento y sin interés.

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

### Administración y alta dirección

Los miembros de la alta administración y demás personas que asumen la gestión de la compañía UNIPLEX S. A., incluyendo a la presidencia general, así como los accionistas que la representan, no han participado al 31 de diciembre del 2019 y 2018 en transacciones no habituales y/o relevantes.

### 6. Inventarios

Los inventarios consistían de lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2019	2018
<i>(US Dólares)</i>		
Inventario equipos	8,812	23,415
Inventario software	-	19,111
Proyectos en proceso	289,833	1,174
	<u>298,645</u>	<u>43,700</u>

El movimiento de la provisión para valuación de inventarios es como sigue:

# UNIPLEX S. A.

## Notas a los estados financieros (continuación)

	<b>31 de diciembre</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<i>(US Dólares)</i>	
Saldo al inicio del año	-	-
Provisión	<b>14,602</b>	-
Castigo	<b>(14,602)</b>	-
Saldo al final del año	<b>-</b>	<b>-</b>

### 7. Propiedades y equipos

El movimiento de propiedades y equipos fue como sigue:

	<b>Muebles y enseres</b>	<b>Vehículos</b>	<b>Equipos de computación</b>	<b>Depreciación y/o deterioro</b>	<b>Total</b>
	<i>(US Dólares)</i>				
Saldo al 31 diciembre del 2018	10,912	189,280	180,008	(291,948)	88,252
Adiciones	-	-	672	(11,673)	(11,001)
Ventas/Bajas	-	<b>(109,290)</b>	-	<b>35,820</b>	<b>(73,470)</b>
Saldo al 31 diciembre del 2019	<b>10,912</b>	<b>79,990</b>	<b>180,680</b>	<b>(267,801)</b>	<b>3,781</b>

### 8. Inversiones en acciones

Las inversiones en acciones están constituidas como sigue:

	<b>% Participación</b>		<b>Valor nominal</b>			<b>31 de diciembre</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>Unitario</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<i>(US Dólares)</i>						
Inversiones en acciones:							
Florazenit S. A.	<b>14.36</b>	14.36	<b>13.646</b>	13.646	<b>0.04</b>	<b>119,403</b>	119,403
Cobiscorp Systems Corporation	<b>1.35</b>	1.35	<b>530.020</b>	530.020	<b>1.00</b>	<b>530,020</b>	530,020
						<b>649,423</b>	<b>649,423</b>

La compañía FLORAZENIT S. A., se encuentra en liquidación por parte de la Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros; sin embargo, de acuerdo a lo manifestado por los asesores de la compañía, legalmente una compañía tiene vida jurídica hasta su inscripción de la cancelación en el registro mercantil. En este caso, solamente se ha inscrito la resolución de disolución, mas no la de cancelación. En tal virtud y de conformidad con la Ley de Compañías, FLORAZENIT S. A., todavía tiene naturaleza -vida- jurídica y por lo tanto no ha perdido su patrimonio.

Las inversiones en acciones de la compañía FLORAZENIT S. A., se encuentran respaldadas por 50 hectáreas de terrenos ubicados en la Provincia de Manabí, Cantón Pedernales, Parroquia Cojimies, con un avalúo de realización de US\$ 5.5 millones

# UNIPLEX S. A.

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 9. Otros activos

Otros activos están constituidos como sigue:

	31 de diciembre	
	2019	2018
	<i>(US Dólares)</i>	
Intereses a devengar	-	14,542
Activos por impuestos diferidos	2,454	2,454
	<u>2,454</u>	<u>16,996</u>

### 10. Préstamos

Préstamos consistían de lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2019	2018
	<i>(US Dólares)</i>	
Banco Produbanco:		
Préstamo comercial, con vencimiento en abril del 2020 e interés del 9.76%	130,904	-
Tarjetas de crédito:		
Visa Pichincha, con vencimientos mensuales tasa de interes 16%	1,244	1,368
Mastercard, con vencimientos mensuales tasa de interes 16%	19,334	18,605
Diners Club, con vencimientos mensuales tasa de interes 16%	-	3,419
	<u>151,482</u>	<u>23,392</u>

### 11. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

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

	31 de diciembre	
	2019	2018
	<i>(US Dólares)</i>	
Proveedores	1,052,879	679,041
Sueldos por pagar empleados	343,453	422,151
Otras	44,140	-
	<u>1,440,472</u>	<u>1,101,192</u>
Corriente	1,271,875	775,198
No corriente	168,597	325,994
	<u>1,440,472</u>	<u>1,101,192</u>

# UNIPLEX S. A.

## Notas a los estados financieros (continuación)

Proveedores, incluyen facturas por compra bienes y prestación de servicios a proveedores nacionales y del exterior, que se realizan con condiciones de créditos normales, no generan interés.

Liquidaciones por pagar representan los valores adeudados a ex empleados por su terminación laboral al 31 de diciembre del 2019 y que se encuentran algunos en litigios laborales.

### 12. Obligación por beneficios definidos

La obligación por beneficios definidos consistía de lo siguiente:

	2019	2018
	<i>(US Dólares)</i>	
Corriente:		
Beneficios sociales	47,839	44,876
Participación a empleados	11,691	5,843
	<u>59,530</u>	<u>50,719</u>
No corriente:		
Jubilación patronal – beneficios post empleados	133,030	156,935
Desahucio – Beneficios post empleados	29,638	47,504
	<u>162,668</u>	<u>204,439</u>

El movimiento de las cuentas beneficios sociales y participación a empleados por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 fue como sigue:

	Décimo tercer sueldo	Décimo cuarto sueldo	Vacaciones	Fondo de reserva	Total beneficios sociales	Participación a empleados
	<i>(US Dólares)</i>					
Al 31 de diciembre del 2018	2,019	3,412	37,152	2,293	44,876	5,843
Provisiones	28,362	9,245	14,194	7,274	59,075	11,691
Pagos	(25,129)	(8,326)	(16,140)	(6,517)	(56,112)	(5,843)
Al 31 de diciembre del 2019	<u>5,252</u>	<u>4,331</u>	<u>35,206</u>	<u>3,050</u>	<u>47,839</u>	<u>11,691</u>

El movimiento de las cuentas jubilación patronal y desahucio por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 fue como sigue:

	Jubilación Patronal	Desahucio
	<i>(US Dólares)</i>	
Al 31 de diciembre del 2018	156,935	47,504
Provisiones	15,792	4,786
Reversiones	(39,697)	(22,652)
Al 31 de diciembre del 2019	<u>133,030</u>	<u>29,638</u>

# UNIPLEX S. A.

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 13. Impuestos

#### Activos y pasivos por impuesto corriente

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

	31 de diciembre	
	2019	2018
	<i>(US Dólares)</i>	
Activos por impuestos corrientes:		
Crédito tributario IVA	186,784	41,113
Retenciones en la fuente	175,761	128,406
Crédito tributario Impuesto a la Salida de Divisas ISD	56,065	-
	<u>418,610</u>	<u>169,519</u>
Pasivos por impuestos corrientes:		
Impuesto al valor agregado - IVA por pagar y retenciones	84,822	24,150
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	78,613	50,407
	<u>163,435</u>	<u>74,557</u>

Los movimientos de la cuenta “impuesto a la renta por pagar” por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018 fueron como sigue:

	2019	2018
	<i>(US Dólares)</i>	
Saldo al principio del año	-	-
Provisión con cargo a resultados	15,294	18,743
Aplicación de retenciones en la fuente	(15,294)	(18,743)
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:

	2019	2018
	<i>(US Dólares)</i>	
Gasto del impuesto corriente	15,294	18,743
	<u>15,294</u>	<u>18,743</u>

#### Impuesto a la renta

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

## UNIPLEX S. A.

### Notas a los estados financieros (continuación)

	2019	2018
	<i>(US Dólares)</i>	
Utilidad antes de impuesto a la renta	66,252	33,114
<b>Más (menos) partidas de conciliación:</b>		
Gastos no deducibles	54,991	41,857
Otras rentas no sujeto de impuesto a la renta por jubilación patronal	<b>(60,066)</b>	-
Utilidad grabable	61,177	74,971
Tasa de impuesto a la renta	25%	25%
Impuesto a la renta causado	15,294	18,743
Crédito tributario		
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	<b>(15,294)</b>	<b>(18,743)</b>
Impuesto a la renta mínimo a pagar	-	-

La provisión para el impuesto a la renta corriente está constituida a la tasa del 25

En el caso de que la sociedad incumpla el deber de informar la composición societaria de los accionistas, partícipes, contribuyentes, beneficiarios o similares, se deberá efectuar la retención del 35%.

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 31 de diciembre del 2019 fue publicado el Suplemento del Registro Oficial No. 111, donde se expide la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria.

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

- Se establece una contribución única y temporal que será calculada sobre los ingresos brutos iguales o superiores a un US\$ IMM en el ejercicio fiscal del 2018, inclusive los ingresos que se encuentren bajo un régimen de impuesto a la renta único, y se pagarán para los ejercicios fiscales del 2020, 2021 y 2022 en base a una tabla progresiva que va del 0.10% al 0.20%. Esta contribución no podrá ser utilizada como crédito tributario, ni como gastos deducibles para la determinación y liquidación de otros tributos.

## UNIPLEX S. A.

### Notas a los estados financieros (continuación)

- Régimen impositivo para microempresas, este aplica la tarifa del 2% sobre los ingresos brutos del ejercicio fiscal exclusivamente respecto de aquellos ingresos provenientes de las actividades empresariales. Las microempresas deben cumplir según lo establecido en el COPCI.
- Dividendos al exterior pagados a sociedades y personas naturales extranjeros, estarán gravados con el impuesto a la renta y sujeto a retención en la fuente del 10% o 14% (Paraísos Fiscales)
- Se elimina la obligación del pago del anticipo del impuesto a la renta y lo determina como un pago voluntario que será equivalente al 50% del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal anterior menos las retenciones en la fuente efectuadas en el mismo ejercicio fiscal.
- Para las personas naturales que tengan ingresos netos mayores a US\$100,000 solo podrán deducirse los gastos personales relacionados con salud por enfermedades catastróficas, raras o huérfanas.
- A partir de 180 días desde la publicación de la Ley, los servicios digitales se encontrarán gravados con la tarifa de IVA del 12%.
- Impuesto Único a la Renta. - Los ingresos obtenidos de actividades agropecuarias podrán acogerse a un impuesto único, cuya tarifa será:
  - Del 0% al 1.80% en la venta local
  - Del 1.30% al 2.00% para exportadores
- Impuesto Único a la Renta para el banano, se modifican las tarifas fijas de la siguiente forma:
  - Venta local: del 1% hasta el 2% del valor de facturación de las ventas brutas.
  - Exportación: 3% del valor de la facturación de exportación, restando el precio mínimo de sustentación o el precio de compra pagado por el exportador al productor si este fuese mayor al precio mínimo de sustentación.
- Hasta el ejercicio fiscal 2022 se aplicarán las siguientes tarifas del ICE a las fundas plásticas:
  1. Ejercicio fiscal 2020: USD 0,04 por funda.
  2. Ejercicio fiscal 2021: USD 0,06 por funda.
  3. Ejercicio fiscal 2022: USD 0,08 por funda. A partir del ejercicio fiscal 2023, la tarifa ICE aplicable a las fundas plásticas será de USD 0,10 por funda.

#### 14. Patrimonio

##### *Capital pagado*

Al 31 de diciembre del 2019 el capital pagado consiste de 166.000 acciones ordinarias (16.000 acciones en el 2018) con un valor nominal unitario de US\$10.00. Las acciones de la compañía no se cotizan en Bolsa.

# UNIPLEX S. A.

## Notas a los estados financieros (continuación)

La distribución de las acciones es como sigue:

Nacionalidad	% Participación		Valor nominal		Unitario	31 de diciembre		
	2019	2018	2019	2018		2019	2018	
						<i>(US Dólares)</i>		
María Escobar Abal	Uruguaya	99.99	99.99	1.659.990	15,998	10.00	1,659,990	159,980
Luis Maldonado Jerves	Ecuatoriana	0.01	0.01	10	2	10.00	10	20
		<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1.660.000</b>	<b>16,000</b>		<b>1,660,000</b>	<b>160,000</b>

El 20 de diciembre del 2018, la Junta General de Accionistas resolvió aumentar el capital pagado en US\$1,500,000 integrado en su totalidad en el 2018, lo que el nuevo capital pagado sería de US\$1,660,000. La escritura pública correspondiente se encuentra inscrita el 1 de octubre del 2019 en el Registro Mercantil.

### 15. Gastos de administración

Los gastos de administración consisten de lo siguiente:

	2019	2018
	<i>(US Dólares)</i>	
Sueldos y beneficios sociales	400,195	538,011
Arriendos	58,632	66,738
Cuentas incobrables	2,983	-
Depreciaciones	11,673	15,078
Gastos de gestión	10,401	14,304
Gastos de viaje	6,996	5,287
Honorarios profesionales	62,251	36,727
Impuestos y contribuciones	22,543	448
Jubilación patronal y desahucio	20,578	40,653
Mantenimientos y reparaciones	32,263	7,350
Suministros y materiales	2,121	3,234
Publicidad	28	15,280
Pérdida en venta de activos fijos	-	4,705
Servicios básicos	23,705	3,901
Valija y fletes	543	289
Seguridad	324	444
Multas	13,157	17,772
Gastos del exterior	3,133	2,050
Transporte	2,768	4,555
Participación trabajadores	11,691	5,844
Otros	62,543	73,338
	<b>748,528</b>	<b>856,008</b>

UNIPLEX S. A.

Notas a los estados financieros (continuación)

#### 16. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

El día 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud (OMS) a través de su Director General ha declarado el brote de coronavirus como pandemia global, pidiendo a los países intensificar las acciones para mitigar su propagación, proteger a las personas y trabajadores de salud, y salvar vidas.

Mediante decreto ejecutivo No. 1017 del 16 de marzo de 2020, el Presidente de la República del Ecuador declara "el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio nacional, por los casos de corona virus confirmados y la declaratoria de pandemia de COVID-19 por parte de la Organización Mundial de la Salud, que representan un alto riesgo de contagio para toda la ciudadanía y generan afectación a los derechos a la salud y convivencia pacífica del Estado, a fin de controlar la situación de emergencia sanitaria para garantizar los derechos de las personas ante la inminente presencia del virus COVID-19 en Ecuador".

Dentro de las principales acciones tomadas a la presente fecha se incluye:

- Restricción al derecho de libre circulación y reunión excepto para casos específicos.
- Restricción general de circulación de vehículos y personas.
- Suspensión de transporte aéreo y terrestre de personas, nacional e internacional.
- Suspensión de la jornada presencial en el sector público y privado, excepto para los sectores de salud, seguridad, sectores estratégicos, servicios de emergencia vial, sector exportador y toda su cadena logística, prestación de servicios básicos, provisión de alimentos, provisión de medicinas e insumos médicos, industria y comercio de cuidado y crianza de animales, sector financiero, servicio consular.

Al 1 de julio del 2020 (fecha de emisión de los estados financieros) no ha sido posible estimar confiablemente el tiempo durante el cual se mantenga esta situación y la severidad de la reducción de sus ingresos u otros efectos adversos que podrían originar el brote del virus COVID-19.

ROBERT  
FAULKNER MOSS  
FERREIRA -  
1703613800

Firmado digitalmente por  
ROBERT FAULKNER MOSS  
FERREIRA - 1703613800  
Fecha: 2020.07.31  
15:41:28 -05'00'

---

Sr. Robert Moss  
Presidente Ejecutivo



---

CPA. Néstor Vargas A.  
Contador General