

UNIPROMA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ABREVIATURAS USADAS:

US\$ - Dólares Estadounidenses
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
NEC - Normas Ecuatorianas de Contabilidad

UNIPROMA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 (Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1 - OPERACIONES

La compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas el 28 de febrero de 1991. Su actividad principal es la comercialización de productos forestales y de maderas procesadas y tratadas, la importación y exportación de las mismas, y la extracción de madera. Para cumplir con el objeto social, la compañía podrá realizar toda clase de actos civiles, mercantiles e industriales permitidos por las leyes ecuatorianas.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas.

a. Preparación de los estados financieros

Los registros contables de la compañía de los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses.

La Compañía prepara sus estados financieros y llevan sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International AccountingStandardsBoard ("IASB").

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

b. Efectivo y equivalente de efectivo

La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo los saldos en caja, en bancos, los depósitos a plazos en entidades financieras y otras inversiones de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original de tres meses o menos.

c. Cuentas por cobrar Comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

La política contable de la Compañía es reconocer las cuentas por cobrar comerciales a su valor justo y posteriormente medirlas a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Se constituye una provisión por el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos adeudados de acuerdo con las condiciones de las cuentas por cobrar. Se considera que la presencia de dificultades financieras del deudor y el incumplimiento o demora en el pago son indicadores de que la cuenta por cobrar ha sufrido un deterioro. El monto de la provisión es el valor en libros del activo. La provisión es deducida del valor en libros y el monto de la pérdida es reconocida en el estado de resultados integral en el rubro Gastos de Administración y Ventas. Cuando el activo se torna incobrable, se da de baja contra la cuenta de deterioro de activos financieros.

d. Pasivos financieros

Acreedores comerciales

Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar documentados adeudados a acreedores. Se presentan en el pasivo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el pasivo no corriente.

e. Activos por Impuestos Diferidos

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que se vaya a disponer de beneficios fiscales futuros con lo que se puedan compensar las diferencias temporarias.

La NIC 12 Impuesto sobre las Ganancias exige el reconocimiento de activos por impuestos diferidos, cuando sea probable que la empresa disponga de ganancias fiscales en el futuro para realizar el activo por impuestos diferidos. Cuando una empresa tenga un historial de pérdidas, habrá de reconocer un activo por impuestos diferidos sólo en la medida que tenga diferencias temporarias imponibles en cuantía suficiente, o bien disponga de otro tipo de evidencia sobre la existencia de beneficios fiscales disponibles en el futuro. Para dar cumplimiento a lo que establece dicha normativa UNIPROMA S.A., genero activos por impuestos diferidos por perdidas tributarias que ha venido generando en años anteriores por un valor de US\$ 4.292.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo como se muestran en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

a) CAJA Y BANCOS

Caja y bancos al 31 de diciembre comprende:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
<u>Bancos</u>		
Pacifico	1.068	1.068
	-----	-----
Total efectivo y equivalentes de efectivo	<u>1.068</u>	<u>1.068</u>
	=====	=====

NOTA 4 - ACCIONISTA

El saldo al 31 de diciembre del 2012 de accionistas por cobrar y/o por pagar se detalla a continuación

	<u>2012</u>
	<u>US\$</u>
<u>Cuentas por Cobrar</u>	
Bonago S.A. (1)	210.908
Interés implícito (2)	(117.894)

Saldo Cuenta por Cobrar	93.014
 <u>Cuentas por Pagar</u>	
Bonago S.A.	300

- (1) Corresponden préstamos entregados a la compañía Bonago S.A. (accionista mayoritario) para financiamiento y capital de trabajo, valor que se espera sea liquidado durante los próximos años.
- (2) Al 31 de diciembre del 2012 la cuenta por cobrar accionista incluye un reconocimiento de interés implícito por un valor de US\$ 117.894.

NOTA 5 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos de activos y pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre, comprenden:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>		
Anticipo de Impuesto a la Renta	3.211	4.590
	-----	-----
	<u>3.211</u>	<u>4.590</u>

NOTA 6- CAPITAL SUSCRITO

El capital suscrito de la compañía al 31 de diciembre del 2012, está representado por 320.800 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

El resultado integral del ejercicio es calculado dividiendo el resultado integral del ejercicio sobre el número de participaciones ordinarias.

NOTA 7- GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración por su naturaleza se encuentran distribuidos principalmente en los siguientes rubros:

<u>Gastos Administrativos</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Impuestos municipales	2.601	4.958
Asesoría Financiera	300	-
Contribuciones	175	179
Gastos Legales	33	-
	-----	-----
	<u>3.109</u>	<u>5.137</u>

NOTA 8- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Activos por Impuestos Diferidos

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que se vaya a disponer de beneficios fiscales futuros con lo que se puedan compensar las diferencias temporarias.

La NIC 12 Impuesto sobre las Ganancias exige el reconocimiento de activos por impuestos diferidos, cuando sea probable que la empresa disponga de ganancias fiscales en el futuro para realizar el activo por impuestos diferidos. Cuando una empresa tenga un historial de pérdidas, habrá de reconocer un activo por impuestos diferidos sólo en la medida que tenga diferencias temporarias imponibles en cuantía suficiente, o bien disponga de otro tipo de evidencia sobre la existencia de beneficios fiscales disponibles en el futuro. Para dar cumplimiento a lo que establece dicha normativa UNIPROMA S.A., genero activos por impuestos diferidos por perdidas tributarias que ha venido generando en años anteriores por un valor de US\$ 4.292.

A continuación se presentan los movimientos de los activos por impuestos diferidos durante el año 2012 y 2011:

<u>Activos por Impuesto Diferido</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01(2011)</u>
Activos por Impuestos Diferidos relativos a Amortización de Perdidas	4.292	3.162	2.525
Total Activos por Impuesto Diferido	<u>4.292</u>	<u>3.162</u>	<u>2.525</u>

NOTA 9.- TRANSICIÓN A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LAS PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES "NIIF PARA LAS PYMES"

La Resolución No.08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías, dispone que las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, serán de aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías y estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

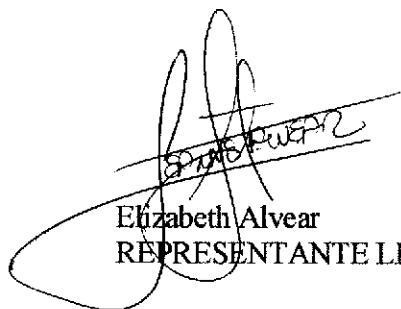
De acuerdo a dicho cronograma UNIPROMA S.A. PREPARA SUS ESTADOS FINANCIEROS EN BASE A NIIF PARA LAS Pymes a partir del 1 de enero del 2012 y se establece el año 2011 como período de transición.

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre del 2012 se han considerado como los de primera aplicación de las NIIF para PYMES, presentando los estados financieros al 31 de diciembre del 2011 para efectos comparativos en la misma normativa.

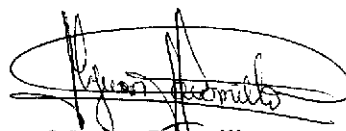
La transición de los estados financieros de la Compañía ha sido llevada a cabo mediante la aplicación de la Sección 35: Transición a la NIIF para las Pymes, y considerando los ajustes de primera aplicación retroactivamente desde la fecha adoptada por UNIPROMA S.A., esto es al 1 de enero del 2011.

A continuación se presenta la conciliación del patrimonio al 1 de enero y el 31 de diciembre del 2011 (año de transición a las NIIF para las Pymes) Información

Financiera, y considerando los ajustes de primera aplicación retroactivamente desde la fecha adoptada por UNIPROMA S.A., esto es al 1 de enero del 2011.



Elizabeth Alvear
REPRESENTANTE LEGAL



Myrian Jaramillo
CONTADORA

UNIVERSAL DE PRODUCTOS MADEDEROS UNIPROMA S.A.
Conciliación del Patrimonio Neto de Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC a
Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes
Al: 31 de diciembre del 2011

	<u>Capital Suscrito</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Resultados Acumulados Adopción por 1ra vez de las NIIF</u>	<u>Total</u>
Saldo bajo NEC al 31 de diciembre del 2011	320,800.00	100.00	-90,675.18		230,224.82
<u>EFFECTOS AÑO 2010</u>					
Registro del costo amortizado en las cuentas por cobrar Compañías Relacionadas				-135,428.37	
Baja de activos que no cumplen con NIIF- cuentas irre recuperables				-2,932.21	
Impuestos diferidos				4,292.20	
				<u>-134,068.38</u>	-134,068.38
<u>EFFECTOS AÑO 2011</u>					
Registro del interés implícito en las cuentas por cobrar Compañías Relacionadas				9,418.94	
				<u>9,418.94</u>	9,418.94
Saldo bajo NIIF al 31 de diciembre del 2011	<u>320,800.00</u>	<u>100.00</u>	<u>-90,675.18</u>	<u>-124,649.44</u>	<u>105,575.38</u>
EFFECTO NETO EN PATRIMONIO					-124,649.44

UNIVERSAL DE PRODUCTOS MADEDEROS UNIPROMA S.A.
Conciliación del Patrimonio Neto de Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC a
Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes
Al: 31 de diciembre del 2010

	<u>Capital Suscrito</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Resultados Acumulados Adopción por 1ra vez de las NIIF</u>	<u>Total</u>
Saldo bajo NEC al 31 de diciembre del 2010	320,800	100	-85,537		235,363
Registro del costo amortizado en las cuentas por cobrar Compañías Relacionadas				-135,428 (1)	-135,428
Baja de activos que no cumplen con NIIF- cuentas irrecuperables				-2,932 (2)	-2,932
Impuestos Diferidos				4,292 (3)	4,292
					-
Saldo bajo NIIF al 31 de diciembre del 2010	<u>320,800</u>	<u>100</u>	<u>-85,537</u>	<u>-134,068</u>	<u>101,295</u>
					-
					-134,068
					EFFECTO NETO EN PATRIMONIO