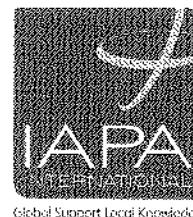


PÁEZ, FLORENCIA & CO. Cía. Ltda.
Contadores Públicos



UNIONSOCIA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

CONTENIDO:

Informe de los Auditores Independientes

Estados Financieros:

Estado de Situación

Estado de Resultados

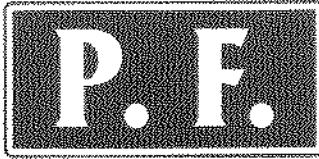
Estado de Evolución del Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

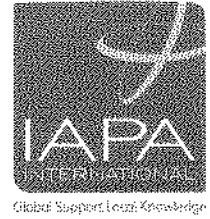
Políticas de Contabilidad y Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS

US\$. Dólares estadounidenses



PÁEZ, FLORENCIA & CO. Cía. Ltda.
Contadores Públicos



Informe de los Auditores Independientes

Marzo 23 del 2013

A los Señores Accionistas de
UNIONSOCIA S.A.
Guayaquil - Ecuador

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de UNIONSOCIA S.A. los cuales comprenden el Estado de Situación al 31 de diciembre del 2012, los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, el resumen de las políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIIF para PYMES. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

OUR FIRM IS A MEMBER OF IAPA, THE INTERNATIONAL ASSOCIATION OF PROFESSIONAL ACCOUNTANCY FIRMS.
GLOBAL SUPPORT - LOCAL KNOWLEDGE.

QUITO - GUAYAQUIL

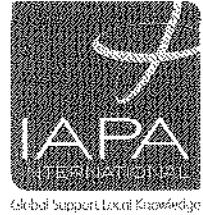
Av. Brasil N40-38 y Charles Darwin Edificio Kaufer 4to. Piso Oficina 9
Teléfono: 331-8022 Telefax: 331-7454 Cel.: 099666108 / 097102616
Email: pcontadores@cablemodem.com.ec, lapacz@cablemodem.com.ec
Casilla: 17-21-745

GUAYAQUIL - QUITO

Junín 203 y Panamá Edif. Teófilo Bucaram 4to. Piso Oficina 4 y 5
Teléfonos: 230-4762 • 230-5169 Telefax: 230-4983 Cel.: 098452649
Email: pcontad@easynet.net.ec
Casilla: 09-01-16219



PÁEZ, FLORENCIA & CO. Cía. Ltda.
Contadores Públicos



Una auditoría incluye aplicar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros en conjunto.

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

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros que se acompañan, presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de UNIONSOCIA S.A., al 31 de Diciembre del 2012 los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio, y sus flujos de efectivo por el año terminado en esta fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para PYMES.

Informe sobre requisitos legales y normativos

5. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2012, se emite por separado.

SC. RNAE No.434

William Florencia N.

Socio

RNC-22.712

UNIONSOCIA S.A.

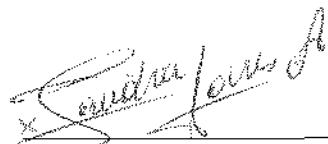
Estados de Resultados

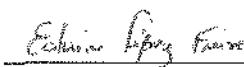
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2012

(En dólares estadounidenses)

	<u>2012</u>
Ventas	
Balanceados	5.802.242
Ingresos por Transporte	<u>6.610</u>
Total ingresos	5.808.852
Costo de productos vendidos	<u>(5.488.048)</u>
Utilidad Operacional	320.804
Gastos de operación	
Administrativos	<u>(204.532)</u>
Total gastos operacionales	(204.532)
Otros Ingresos y/o Egresos	
Comisiones Bancarias	(13.173)
Otros Gastos	(41.104)
Intereses Ganados	13.180
Otros Ingresos	<u>1.070</u>
Total otros ingresos y/o egresos	(40.027)
Utilidad antes de Participación a trabajadores e Impuesto a la Renta	<u>76.245</u>
15% Participación a trabajadores (Nota 9)	(11.437)
23% Impuesto a la renta (Nota 9)	(24.360)
10% Reserva Legal	<u>(4.045)</u>
Utilidad del ejercicio	<u><u>36.403</u></u>

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros


Sra. Sandra Torres
Gerente General


Ing. Edwin López
Contador General
Registro No. 11204

UNIONSOCIA S.A.

Estado de Evolución del Patrimonio

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2012

(En dólares Estadounidenses)

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2011	800	-	(645)	19,440	19,597
Transferencia Resultado año anterior	-	-	19,440	(19,440)	-
Ajuste de años anteriores	-	1,944	(1,944)	-	-
Utilidad antes de provisión de Impuesto a la Renta	-	-	-	76,245	76,245
Provisión participación a trabajadores	-	-	-	(11,437)	(11,437)
Provisión de Impuesto a la Renta	-	-	-	(24,360)	(24,360)
Provisión Reserva Legal	-	4,045	-	(4,045)	-
Saldo al 31 de diciembre del 2012	800	5,989	16,853	56,403	60,045

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros



Sra Sandra Torres
Gerente General



Ing Edwin López
Contador General
Registro No. 11204

UNIONSOCIA S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2012
(En dólares estadounidenses)

Flujos de efectivo por las actividades de operación	
Efectivo recibido de clientes	5.715.029
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(5.512.327)
Otros Ingresos y egresos netos	<u>(40.027)</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>162.675</u>
Flujo de efectivo por las actividades de inversión	
Aumento en inversiones temporales	(110.650)
Adiciones en Propiedades y equipos	<u>(11.549)</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(122.199)</u>
Aumento neto del efectivo	40.476
Efectivo al inicio del período	<u>35.595</u>
Efectivo al final del período.	<u>76.071</u>

Actividades de financiamiento

Durante el año 2012 la compañía no realizó ninguna actividad de financiamiento

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros


 Sra. Sandra Torres
 Gerente General


 Ing. Edwin López
 Contador General
 Registro No. 11204

UNIONSOCIA S.A.

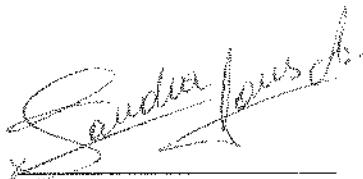
Conciliación de la Utilidad Neta con el Efectivo Neto provisto por las Actividades de Operación

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2012

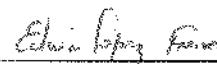
(En dólares estadounidenses)

	<u>2012</u>
Utilidad neta	36.403
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación	
Provisión para cuentas incobrables	29.477
Depreciación	14.566
Ajustes de Propiedades y equipos	(182)
Participación a trabajadores	11.437
Provisión impuesto a la renta	24.360
Apropiación de Reserva Legal	<u>4.045</u>
Efectivo proveniente de las actividades de operación antes de cambios en el Capital de Trabajo	120.106
Aumento en cuentas por cobrar	(259.826)
Aumento en inventarios	(22.645)
Aumento en otros activos	(4.475)
Aumento en cuentas por pagar	<u>329.515</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u><u>162.675</u></u>

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros



Sra. Sandra Torres
Gerente General



Ing. Edwin López
Contador General
Registro No. 11204

UNIONSOCIA S.A.
Políticas de Contabilidad significativas
Al 31 de diciembre del 2012
En dólares estadounidenses

Descripción del negocio y objeto social

La Compañía fue constituida el 19 de Octubre del 2010, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo del cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil el 12 de Octubre del 2010, bajo el nombre de UNIONSOCIA S.A.

Su objeto social principal es la venta al por mayor y menor de alimentos balanceados.

Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera. Con fecha 4 de septiembre del 2006, Registro Oficial N° 348, la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución N° 06.Q.ICL.004, resuelve adoptar las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF y dispone que las referidas Normas sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

Esta disposición ha sido ratificada, mediante Resolución N° ADM 08199 publicada en el Registro Oficial N° 378 SP del 10 de julio del 2008. Mediante Registro Oficial N° 498 del 31 de diciembre del 2008 y Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías decide prorrogar la fecha de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF, para lo cual se establece un cronograma que va a partir del 1 de enero del 2010 al 1 de enero del 2012.

Mediante Resolución N° SC.ICL.CPAIFRS.G11.010 del 11 de octubre del 2011, se emite el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF completas y de los Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes), según el artículo tercero, se sustituye el numeral 3 del artículo primero de la Resolución N° 08.G.DSC.010, estableciéndose tres condiciones para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes). En base a estas disposiciones, la compañía debe preparar sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) en el ejercicio 2012, estableciéndose el 2011 como año de transición.

UNIONSOCIA S.A.
Políticas de Contabilidad significativas
Al 31 de diciembre del 2012
En dólares estadounidenses

En base a estos lineamientos, UNIONSOCIA S.A. decidió aplicar las Normas Internacionales de Información Financieras para Pequeñas y Medianas Entidades, a partir del 1 de enero del 2011, esto es en el período de transición.

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) NIIF para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad significativas se detallan a continuación

a) Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

b) Exenciones aplicadas al balance de apertura

Este es el primer año en el que la Compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo con las NIIF, ha aplicado determinadas exenciones incluidas en la NIIF 1, relativas a la primera aplicación de las NIIF.

La compañía ha adoptado las siguientes excepciones en el balance de apertura en la fecha de transición:

UNIONSOCIA S.A.
Políticas de Contabilidad significativas
Al 31 de diciembre del 2012
En dólares estadounidenses

b1) Beneficios a los empleados

Según la NIC 19 Beneficios a Empleados, la compañía puede optar por la aplicación del enfoque de la “banda de fluctuación” según el cual no se reconocen algunas pérdidas y ganancias actuariales. La aplicación retroactiva de este enfoque requerirá que la compañía separe la porción reconocida y la porción por reconocer, de las pérdidas y ganancias actuariales acumuladas, desde el comienzo del plan hasta la fecha de transición a las NIIF. No obstante, la exención de la NIIF 1 permite a la compañía reconocer todas las pérdidas y ganancias actuariales acumuladas en la fecha de transición a las NIIF, incluso si utilizare el enfoque de la banda de fluctuación para tratar las pérdidas y ganancias actuariales posteriores. Si la compañía utilizara esta opción, la aplicara a todos los planes.

La compañía no aplicó esta exención en el año 2012 y por lo tanto, el importe de todas las ganancias y/o pérdidas actuariales acumuladas desde la fecha de inicio de todos los planes de beneficio definidos hasta la fecha de aplicación a las NIIF en el año 2012 no incluyen este efecto.

b2) Estimaciones y supuestos

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la administración realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos así como los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente. Dichas estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento de la administración sobre los hechos actuales, sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

b3) Deterioro de los activos

El valor en libros de un activo se revisará a la fecha de cada balance general con el fin de determinar si hay alguna indicación de deterioro. De haberla se estima el monto recuperable de su activo. La pérdida por el deterioro, se reconoce cuando el monto en libros de un activo excede su monto recuperable, tal pérdida se reconoce en el estado de resultados para aquellos activos registrados al costo.

UNIONSOCIA S.A.
Políticas de Contabilidad significativas
Al 31 de diciembre del 2012
En dólares estadounidenses

Si en un periodo posterior disminuye el monto de una pérdida por deterioro y tal disminución se puede relacionar bajo criterios objetivos a una situación que ocurrió después del castigo, dicho valor se reversa a través del estado de resultados.

Durante el año 2012 UNIONSOCIA S.A., no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

b4) Impuesto a la renta diferido

El impuesto de renta diferido se registra de acuerdo al método pasivo del balance, este método se aplica para aquellas diferencias temporales entre el valor en libros del activo y pasivo para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo a esta norma, las diferencias temporales se identificarán como gravables, (los cuales resultarán en el futuro en un monto imponible) o deducibles (las cuales resultarán en un futuro en partidas deducibles).

Un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporal deducible y un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporal gravable, los activos por impuesto diferido se reconocen solo cuando exista una probabilidad razonable de su realización.

Reconocimiento de impuestos diferidos

Los ajustes en los activos y pasivos generados por la aplicación de las NIIF, no ha determinado diferencias temporarias que deberán ser registradas como activo por impuestos diferidos.

b5) Utilidad básica por acción

La utilidad básica por acción mide el desempeño de una entidad sobre el periodo reportado y la misma se calcula dividiendo la utilidad disponible para los accionistas comunes entre el promedio ponderado de acciones comunes en circulación durante el año.

UNIONSOCIA S.A.
Políticas de Contabilidad significativas
Al 31 de diciembre del 2012
En dólares estadounidenses

b6) Administración de riesgo financiero

Las actividades de cada compañía la exponen a diversos riesgos financieros. La administración del riesgo de la compañía se realiza considerando la imprevisibilidad de los mercados financieros y busca minimizar los potenciales efectos adversos sobre el desempeño financiero de la compañía.

- **Riesgo de capital**

Los principales instrumentos de financiación de la Compañía comprenden el capital de trabajo y líneas de crédito de proveedores. El propósito principal de estos instrumentos es, por una parte, la financiación de las necesidades de capital circulante y, por otra, la financiación de sus inversiones. Adicionalmente, los fondos conseguidos con estos acuerdos de financiación han sido utilizados puntualmente por la Compañía

Los riesgos principales originados por los diferentes instrumentos financieros en vigor para ser utilizados por la Compañía son:

- **Riesgo de tasa de interés**

La compañía no posee endeudamiento financiero está operando bajo Cuentas por Pagar-Proveedores quienes otorgan créditos sin interés.

- **Riesgo de tipo de cambio**

El endeudamiento financiero y las principales operaciones de la compañía se realizan en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional del país. lo cual permite reducir el riesgo de las fluctuaciones en el valor de otras monedas respecto al dólar estadounidense.

- **Riesgo de liquidez**

La compañía mantiene suficiente fondos para financiar sus niveles de operaciones normales, igualmente la compañía mantiene acceso al mercado financiero para necesidades de capital de trabajo a corto plazo.

La compañía tiene una estrategia conservadora en el manejo de su liquidez la cual consiste básicamente en caja y bancos de disponibilidad inmediata.

UNIONSOCIA S.A.
Políticas de Contabilidad significativas
Al 31 de diciembre del 2012
En dólares estadounidenses

- **Concentración del riesgo de crédito**

Los instrumentos financieros expuestos a una concentración de riesgos están compuestos básicamente por las cuentas por cobrar comerciales que están concentradas en varios clientes, la compañía evalúa regularmente su recuperabilidad y considera innecesario inclusive establecer provisiones para cuentas incobrables.

Existe concentración en cuentas por cobrar – relacionadas. (Ver Nota 13)

b7) Propiedad, planta y equipos

La propiedad, planta y equipos se contabilizan al costo de adquisición. Los valores razonables contabilizados se revisan de forma periódica, para asegurar que los importes capitalizados no difieren significativamente de los valores de mercado.

Cualquier incremento de la revalorización que pueda surgir es reconocido directamente con cargo a patrimonio.

Los gastos posteriores incurridos en relación con el activo fijo se capitalizan solo cuando éstos incrementan el beneficio económico futuro del activo al que se relacionan. Todos los demás gastos se cargan a la cuenta de resultados cuando se incurren

La depreciación se calcula de acuerdo al método de línea recta, tomando como la base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de las propiedades y equipos son los siguientes:

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>
Equipo de oficina	10%
Equipo de computación	33%
Maquinaria y Equipos	10%
Instalaciones	10%

UNIONSOCIA S.A.
Políticas de Contabilidad significativas
Al 31 de diciembre del 2012
En dólares estadounidenses

b8) Provisiones

Las provisiones se reconocen en el estado de situación cuando se tiene obligaciones legales como resultado de hechos pasados y que es probable que se requieran la salida de beneficios económicos futuros para el pago de las mismas. Los importes reconocidos como provisiones representan la mejor estimación de los pagos requeridos para compensar el valor presente de estas obligaciones a la fecha del estado de situación.

Las provisiones se revisan a la fecha de cierre de cada estado de situación y son ajustadas con el objetivo de reflejar la mejor estimación actual del pasivo correspondiente en cada momento.

b9) Impuesto a la renta corriente

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del periodo en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables. A partir del ejercicio 2001 dicha tasa se reduce 10% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas, si la reinversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la Compañía deberá cancelar la diferencia de impuesto con los recargos correspondientes.

La reinversión de utilidades se relaciona con el destino de las mismas en el sentido de que deben orientarse a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva.

Están exentos del impuesto a la renta los dividendos pagados a sociedades locales y sociedades del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales.

De acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, publicado en el Suplemento al Registro Oficial N° 351 del 29 de diciembre del 2010, se establecen incentivos fiscales a las inversiones. Entre los aspectos relevantes se anotan:

UNIONSOCIA S.A.

Políticas de Contabilidad significativas

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

1) Se reduce la tasa de impuesto a la renta, de forma progresiva, esto es: en el año 2011 el 24%, el año 2012 el 23% y del año 2013 en adelante el 22%. Adicionalmente, los contribuyentes administradores u operadores de una Zona Especial de Desarrollo Económico (ZEDE) tendrán una rebaja adicional de 5 puntos en la tasa del impuesto a la renta.

2) Se establecen como deducibles adicionales en el cálculo del impuesto a la renta ciertos conceptos de gastos, relacionados con los realizados por empresas medianas en capacitación técnica dirigida a investigación, desarrollo e investigación tecnológica, b) las depreciaciones y amortizaciones por las adquisiciones de maquinaria y equipos y tecnologías, c) incremento neto de empleo por un período de cinco años, cuando se cumplan ciertas condiciones, d) exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años para las nuevas sociedades que se constituyan, cuyas inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito o Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos, e) Diferimiento del pago del impuesto a la renta y de su anticipo hasta por cinco años, para las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores, f) los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de la masa salarial y g) exoneración de la retención en la fuente del impuesto a la renta en los pagos por intereses de créditos externos y líneas de crédito registradas, con tasas de intereses establecidas por el Banco Central del Ecuador y otorgadas por instituciones financieras del exterior, que no se encuentren domiciliadas en paraísos fiscales.

b10) Reconocimiento de los ingresos

El ingreso por venta de balanceado es reconocido cuando los riesgos significativos y la transferencia de dominio han sido recibidos por el cliente.

b11) Costos y gastos

Los costos de operación se determinan en base al costo promedio de adquisición.

Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

UNIONSOCIA S.A.
Políticas de Contabilidad significativas
Al 31 de diciembre del 2012
En dólares estadounidenses

Explicación de la Transición a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas Entidades (PYMES) NIIF para PYMES.

Para la preparación de los Estados de Situación Financiera de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) NIIF para PYMES, la compañía no ha considerado efectos ni ajustes a los Estados Financieros preparados de acuerdo a NEC, por lo que los estados financieros que se auditan en el año de aplicación, corresponden a los estados financieros bajo NIIF para PYMES.

UNIONSOCIA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2012
En dólares estadounidenses

1. Bancos

Conformado por:

	<u>2012</u>
Bancos	76,071
Total	<u><u>76,071</u></u>

2. Inversiones

Conformado por:

	<u>2012</u>
Banco de Guayaquil	
Corresponde a una Póliza de Acumulación por US\$ 105.222,36 cuyo vencimiento es en Septiembre 20 del 2013 a una tasa de interés del 5.5% anual.	105.222
Corresponde a una Póliza de Acumulación por US\$ 143.930,87 cuyo vencimiento es en Diciembre 4 del 2013 a una tasa de interés del 5.5 anual%.	143.931
Banco del Pacifico	
Corresponde a un Certificado de Depósito a plazo por US\$ 61.496,89 cuyo vencimiento es en Enero 14 del 2013 a una tasa de interés del 5.5 anual%	61.497
Total	<u><u>310.650</u></u>

Estas inversiones se encuentran garantizando operaciones de crédito por compras de alimentos Balanceados en Alicorp S.A.

UNIONSOCIA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2012
En dólares estadounidenses

3. Cuentas por cobrar

Conformado por:

		<u>2012</u>
Clientes	a)	1,261,686
Cheques Diferidos		191,633
Cuentas por cobrar a empleados		7,685
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	(Nota 13)	111,945
Crédito Tributario		98,549
Otras Cuentas por Cobrar		<u>1,495</u>
		1,672,993
Menos Provisión para Cuentas Incobrables		<u>(29,477)</u>
Total		<u><u>1,643,516</u></u>

- a) Incluye principalmente saldos por cobrar a Chalemar S.A. por US\$ 285.156 , a Joffre Campoverde por US\$ 112.000, a Crimarna S.A. por US\$ 278.838, a Ortega Román Mauricio por US\$ 126.539, por venta de balanceado para camarón.

El movimiento de provisión para cuentas incobrables fue como sigue:

	<u>2012</u>
Saldo Inicial	-
Provisión	15,563
Ajuste de años anteriores	<u>13,914</u>
Saldo Final	<u><u>29,477</u></u>

UNIONSOCIA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2012
En dólares estadounidenses

4. Inventarios

Conformado por:

	<u>2012</u>
Balaceado Nicovita	148,942
Total	<u>148,942</u>

5. Propiedades y Equipos

Conformado por:

	<u>2012</u>
Equipo de oficina	7,743
Maquinarias y Equipos	122,000
Equipo de computación	8,051
Instalaciones	1,170
	<u>138,964</u>
Menos Depreciación Acumulada	<u>(28,463)</u>
Total	<u>110,501</u>

El movimiento de Propiedades y equipos, en el período fue como sigue:

	<u>2012</u>
Costo	
Saldo inicial	127.415
Compras	11.549
Saldo final	<u>138.964</u>

UNIONSOCIA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2012
En dólares estadounidenses

		<u>2012</u>
	Depreciación acumulada	
	Saldo inicial	13.917
	Gasto del año	14.546
	Saldo final	<u><u>28.463</u></u>
6. Otros Activos		
	Conformado por:	
		<u>2012</u>
	Sistemas de Computación	
	Sistema de Camaronera	1.350
	Sistema de Nómina	3.125
	Total	<u><u>4.475</u></u>
7. Cuentas por pagar		
	Conformado por:	
		<u>2012</u>
	Proveedores	a) 531,991
	Anticipo a clientes	19,667
	Beneficios sociales	7,062
	Participación de trabajadores	(Nota 9) 11,437
	Obligaciones con el IESS	2,716
	Retenciones en la fuente por pagar	6,630
	Retenciones de IVA por pagar	1,832
	Impuesto a la renta compañía	(Nota 9) 24,360
	Cuentas por pagar compañías relacionadas	(Nota 13) 119,921
	Otras cuentas por pagar	1,491
	Total	<u><u>727,107</u></u>

UNIONSOCIA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2012
En dólares estadounidenses

- a) Está conformado principalmente por cuentas por pagar a Alicorp S.A. por US\$ 521.821 por compra de balanceado para camarón.

8. Pasivo a largo plazo

Corresponde a préstamos a accionistas los cuales no tienen fecha de vencimiento ni tasa de interés pactadas.

9. Impuesto a la renta

Al 31 de diciembre del 2012, la tasa impositiva del 23% rige el cálculo del Impuesto a la Renta de las Sociedades.

La conciliación del impuesto a la renta aplicándole la tasa impositiva legal y la determinación del importe afectado a operaciones, está constituida como sigue:

Descripción		<u>2012</u>
Utilidad contable	US\$	76,245
15% participación a trabajadores	(Nota 7)	<u>(11,437)</u>
		64,808
Más (Menos) partidas conciliatorias		
Más Gastos no deducibles		41,104
(-) Dedución por incremento neto de empleados		
(-) Dedución por pago a trabajadores con discapacidad		
Base imponible	US\$	<u><u>105,912</u></u>
23% Impuesto a la Renta (Impuesto causado)	(Nota 7)	<u><u>24,360</u></u>

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales en ningún año.

Utilidad básica por acción

UNIONSOCIA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2012
En dólares estadounidenses

- El cálculo de la utilidad básica por acción se basa en la utilidad neta atribuible a los accionistas comunes:

El detalle de la utilidad básica por acciones como sigue:

Utilidad neta disponible para accionistas	US	36,403
Cantidad promedio de acciones comunes		<u>800</u>
Utilidad básica por acción		<u><u>45.50</u></u>

10. Capital social

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1,00 cada una.

11. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

Al 31 de diciembre del 2012, la compañía realizó la apropiación de la reserva legal por US\$ 4.045,00.

12. Resultados acumulados

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos, aumento de capital y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

UNIONSOCIA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2012
En dólares estadounidenses

13. Transacciones con compañías relacionadas

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía tenía los siguientes saldos con las partes relacionadas:

<u>Cuentas por Cobrar</u>		
Crimama S.A.		654
Ortega Román Mauricio		1,976
Solines Chacón Carlos		533
Abridacorp S.A.		18,033
Joffre Campoverde		90,749
Total	(Nota 3)	111,945
<u>Cuentas por Pagar</u>		
Aguayo Jorge		25,375
Abridacorp S.A.		210
Chalemar S.A.		26,897
Joffre Campoverde		30,151
Torres Sandra		16,764
Chafen Landivar Wilson		11,918
Solines Carlos		8,606
Total	(Nota 7)	119,921

Estas transacciones han sido efectuadas en condiciones equiparables a otras de igual naturaleza realizadas con terceros.

Las transacciones más significativas con las partes relacionadas, fueron como sigue:

	<u>2012</u>
<u>Valores entregados por préstamos</u>	
Crimama S.A.	653
Campoverde Joffre	113.640
Mauricio Ortega	1.976
Carlos Solines	533
Abridacorp S.A.	25.083
	<u>141.886</u>

UNIONSOCIA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2012
En dólares estadounidenses

	<u>2012</u>
<u>Valores recibidos por préstamos</u>	
Chalemar S.A.	25,000
Aguayo Cedeño Jose	25,000
Campoverde Joffre	28,000
Solines Carlos	8,180
Torres Sandra	16,764
Total	<u>102,944</u>

14. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros Enero 31 del 2013, no se han producido eventos importantes que en opinión de la administración de la compañía ameriten su revelación.
