

UNLIMITEDCORP S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los auditores independientes	1-4
Estado de situación financiera	5-6
Estado de resultado integral	7
Estado de cambios en el patrimonio	8
Estado de flujos de efectivo	9-10
Notas a los estados financieros	11-26

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de:

UNLIMITEDCORP S.A.

1. Opinión calificada

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de UNLIMITEDCORP S.A., que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos y/o ajustes del asunto descrito en el párrafo de la sección Fundamentos de la opinión calificada, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de UNLIMITEDCORP S.A., al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas.

2. Fundamento de la opinión calificada

La Compañía al 31 de diciembre del 2019, presenta una cuenta por cobrar de \$370,590, (Ver nota 8 de los estados financieros adjuntos), cuya recuperación es remota. En nuestra opinión la empresa no ha realizado una estimación de deterioro que refleje el valor razonable de esa cuenta por cobrar.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros".

Somos independientes de la compañía, de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores emitido por del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador.

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

3. Asunto de énfasis

Queremos llamar la atención sobre la Nota 17 eventos subsecuentes de los estados financieros, que describe la incertidumbre relacionada con las medidas ordenadas por el gobierno ecuatoriano (a partir del 16 de marzo que se declaró el estado de excepción a nivel nacional) con el fin de contener la propagación del Covid-19 en el país. Nuestra

opinión no ha sido modificada en relación con esta situación descrita; sin embargo, no fue posible establecer con objetividad los efectos que vaya a tener en los estados financieros y resultados de operaciones futuras.

4. Otros informes

La Administración es responsable por la otra información, que comprende el informe a la Gerencia de la compañía, pero no incluye los estados financieros y nuestro correspondiente informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros, no cubre la otra información y no expresamos ninguna otra forma de seguridad concluyente.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si hay una inconsistencia material entre esa información y los estados financieros o nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o si, de algún modo, parecen contener un error material. Si, basándonos en el trabajo realizado, concluimos que existe un error material en esa otra información, estamos obligados a informar ese hecho. No tenemos nada que reportar en relación a esta información.

5. Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la elaboración y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la elaboración de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la elaboración de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la Administración tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones, o bien, no exista otra alternativa realista que hacerlo.

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

6. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestro objetivo es obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, siempre detecte un error material cuando éste exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y se consideran materiales si,

individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría; y, también:

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

Comunicamos a los responsables de la Administración de la compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



CPA. Luis Galárraga Rivera
C.C. 0912983392
Auditor Externo

Registro SC-RNAE-2-766

Guayaquil - Ecuador
Mayo 28, 2020

UNLIMITEDCORP S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2019, con Cifras Comparativas
al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Nota	31 de Diciembre 2019	2018
Activos			
Activos Corrientes:			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	251.040	25.063
Cuentas por Cobrar Comerciales y otras Cuentas por Cobrar	6	3.064	166.750
Activos por Impuestos Corrientes	7	1.746	-
Otros Activos	8	370.590	370.590
Total Activos Corrientes		626.440	562.403
Activos No Corrientes:			
Propiedad, Planta y Equipo, Neto	9	-	-
Total Activos No Corrientes		-	-
Total Activos		626.440	562.403

		31 de Diciembre	
	Nota	2019	2018
Pasivos y Patrimonio			
Pasivos Corrientes:			
Cuentas por Pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar	10	475.633	430.553
Pasivos por Impuestos Corrientes	7	1.830	15.034
Pasivos Acumulados	11	26.363	22.566
Total Pasivos Corrientes		503.826	468.153
Total Pasivos		503.826	468.153
Patrimonio :			
Capital Social	13.1	20.000	20.000
Reserva Legal	13.2	10.000	10.000
Resultados Acumulados	13.3	92.614	64.250
Total Patrimonio		122.614	94.250
Total Pasivos y Patrimonio		626.440	562.403

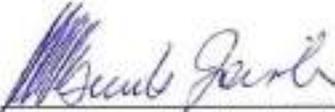

 Magdalena Benites Jairala
 Gerente General


 Ing. Favián Figueroa
 Contador General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.

UNLIMITEDCORP S.A.
Estado de Resultado Integral
Por los Años Terminados al 31 de Diciembre del 2019 y 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Nota	31 de Diciembre	
		2019	2018
Ingresos Ordinarios	14	406.600	184.092
Costo de Ventas	15 -	250.447	-
Utilidad Bruta		156.153	184.092
Gastos de Administración y Ventas	15 -	112.729	145.465
Utilidad (Pérdida) Operativa		43.424	38.627
Otros Ingresos	14	111	51
Otros Egresos	15 -	660	296
Utilidad (Pérdida) Antes de Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta		42.875	38.382
Participación de Trabajadores	11 -	6.431	5.757
Impuesto a la Renta corriente	7.2 -	8.080	13.651
Total Resultado Integral del Año		28.364	18.974


Magdalena Benites Jairala
Gerente General


Ing. Favlán Figueroa
Contador General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.

UNLIMITEDCORP S.A.
 Estado de Cambios en el Patrimonio
 Al 31 de Diciembre del 2019, con Cifras Comparativas
 al 31 de Diciembre del 2018
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Nota			
		Capital social	Reserva Legal	Resultados acumulados	Total Patrimonio
Saldos al 01 de Enero del 2018	13	20.000	10.000	45.276	75.276
Resultado Integral Neto				18.974	18.974
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	13	20.000	10.000	64.250	94.250
Resultado Integral Neto				28.364	28.364
Saldos al 31 de Diciembre del 2019	13	20.000	10.000	92.614	122.614



Magdalena Benites Jalraia
Gerente General



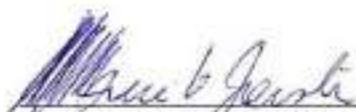
Ing. Favián Figueroa
Contador General

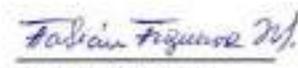
Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.

UNLIMITEDCORP S.A.
Estado de Flujo de Efectivo
Al 31 de Diciembre del 2019, con Cifras Comparativas
al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Operación:			
Recibido de Clientes		559.259	123.050
Pagado a Proveedores y Empleados	-	326.062	-
Efectivo Generado por las Operaciones		<u>233.197</u>	<u>314</u>
Impuesto a la Renta Pagado	-	6.660	-
Intereses cobrados	14	100	8
Intereses y comisiones Pagadas	15	-	296
Flujos de Efectivo Proveniente de (Usado por) Actividades de Operación:		<u>225.977</u>	<u>-</u>
Aumento (Disminución) Neto en Caja y Bancos		225.977	-
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Inicio del Año		<u>25.063</u>	<u>40.075</u>
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Año	5	<u>251.040</u>	<u>25.063</u>

	Nota	2019	2018
Utilidad Neta		28.364	18.974
Ajustes para conciliar el resultado neto con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		14.511	60.024
Ajustes por Gastos de Impuesto a la Renta	7.2	8.080	13.651
Ajustes por Participación a trabajadores	11	6.431	5.757
Ajustes por otras partidas distintas al efectivo		-	40.616
Cambios en Activos y Pasivos		183.102	- 94.010
(Incremento) Disminución en Cuentas por Cobrar Clientes		152.659	- 61.042
(Incremento) Disminución en Otras Cuentas por Cobrar		9.280	- 11.092
Incremento (Disminución) en Cuentas por Pagar Comerciales		44.928	- 232
Incremento (Disminución) en Otras Cuentas por Pagar	-	21.130	- 14.279
Incremento (Disminución) en Otros Pasivos	-	2.635	- 7.365
Flujo de Efectivo Neto Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Operación		225.977	- 15.012


Magdalena Berites Jairala
 Gerente General


Ing. Favián Figueroa
 Contador General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.