

UNISCAN CIA. LTDA.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013



JEZL Contadores Auditores

Información para la estrategia

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas y Junta de Directores de:
UNISCAN CIA. LTDA.

1. Hemos auditado el balance general que se adjunta de **UNISCAN CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2013, y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de los principales principios y/o prácticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

2. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía. 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 presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; así como seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los auditores

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basados en nuestra auditoría.

Nuestro examen fue efectuado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (N.I.A.A.). Estas normas requieren que se cumplan con requisitos éticos y que un examen de auditoría sea diseñado y realizado para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Al efectuar esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la compañía **UNISCAN CIA. LTDA.** a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía **UNISCAN CIA. LTDA.** Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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



JEZL

Contadores Auditores

Información para la estrategia

Hallazgos:

4. Al 31 de diciembre de 2013, el gasto de impuesto a la renta se registró por \$ 2.630, a pesar de que la empresa debía pagar \$ 32.878 como Impuesto a la Renta Mínimo determinado por el Anticipo de Impuesto a la Renta para el año 2013.
5. Al 31 de diciembre de 2013, la cuenta retenciones en la fuente de impuesto a la renta a favor de la empresa se presenta por \$ 47.443,74, el valor correcto a presentarse es de \$ 14.565,51.
6. Al 31 de diciembre de 2013, la compañía incluyó en el costo de ventas valores por \$ 88.938,96, registro del cual no pudimos encontrar los sustentos, la naturaleza del registro no permite realizar procesos alternativos para satisfacernos respecto de su razonabilidad.

Opinión

7. En nuestra opinión los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de UNISCAN CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2013, el resultado de sus operaciones y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, excepto por los efectos relacionados con los asuntos mencionados en los párrafos 4, 5, y 6.

Asunto de énfasis

8. Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, que se incluyen con fines comparativos, fueron auditados por otros profesionales, quienes emitieron su informe de auditoría con una opinión con salvedades el 19 de Marzo del 2013.

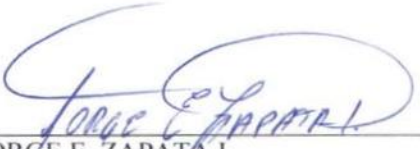
Opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias

9. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de UNISCAN CIA. LTDA., correspondiente al año terminado el 31 de diciembre del 2013 requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Abril 11, 2014

JEZL CONTADORES AUDITORES CIA. LTDA.


Registro en la Superintendencia de
Compañías, Ecuador N°. 710


JORGE E. ZAPATA L.
Registro Nacional No. 26334

UNISCAN CÍA. LTDA.
BALANCE GENERAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en US Dólares)

	NOTAS	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
ACTIVO			
Activo Corriente:			
Caja y sus Equivalentes	4	243.510	69.708
Cuentas por Cobrar comerciales	5	569.953	523.551
Inventarios	6	1.248.369	1.302.980
Otras cuentas por cobrar	7	7.201	12.467
Garantías locales	8	3.403	3.403
Impuesto anticipados	9, 15, 16	67.577	44.598
Total Activo Corriente		2.140.013	1.956.707
Activo no Corriente:			
Propiedad, Planta y Equipo	10	15.484	23.420
Impuestos diferidos	16	0	8.660
Total Activo no Corriente		15.484	32.080
Total Activos		2.155.497	1.988.787
Pasivo y Patrimonio			
Proveedores	11	1.268.715	1.135.978
Obligaciones bancarias	12	60.000	13.022
Obligaciones con empleados e IESS	13	40.044	67.111
Obligaciones con el fisco	14, 15	4.201	4.508
Otras cuentas por pagar	17	244.869	154.760
Total Pasivo Corriente		1.617.829	1.375.379
Pasivo no Corriente:			
Obligaciones por beneficios definidos	18	52.125	44.341
Dividendos por pagar	20	133.326	0
Préstamos accionistas	21	85.974	420.384
Total Pasivo no Corriente		271.425	464.725
Total Pasivos		1.889.254	1.840.104
Capital Social	22	10.000	10.000
Aporte para futura capitalización		250.000	0
Reservas		29.405	29.407
Resultados Acumulados		(23.162)	109.276
Total Patrimonio		266.243	148.683
Total Pasivo y Patrimonio		2.155.497	1.988.787

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.


 Ing. Héctor Redrobán
 Gerente General


 Ing. Verónica Betancourt
 Contadora General

UNISCAN CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en US Dólares)

		2013	2012
Ventas netas	23	5.328.669	4.570.538
Descuento en ventas	23	(51.360)	(28.726)
Costo de ventas	24	(4.538.051)	(3.737.384)
Utilidad bruta en ventas		739.258	804.428
GASTOS DE OPERACION:			
Gastos de Ventas	25	(241.763)	(201.626)
Gastos de Administración	26	(454.057)	(405.883)
Total Gastos de Operación		(695.820)	(607.509)
Utilidad (Pérdida) en Operación		43.438	196.519
Otros ingresos (gastos)		(39.664)	10.086
Utilidad antes impuestos		3.774	207.005
Participación Trabajadores		(149)	(31.051)
Impuesto a la Renta	Nota 15	(2.630)	(42.521)
Resultado Neto		995	133.433
Otros resultados integrales ingreso (gasto)		0	0
Resultados integral total		995	133.433

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.


 Ing. Héctor Redrobán
 Gerente General


 Ing. Verónica Betancourt
 Contadora General



UNISCAN CÍA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en US Dólares)

	Movimientos	Saldo al 31-12-2013
Capital social:		
Saldo inicial y final		10.000
Reserva legal:		
Saldo inicial	29.407	
Ajuste año 2013	(2)	
Saldo final		29.405
Aporte para futura capitalización:		
Saldo inicial	0	
Adiciones año 2013	250.000	
Saldo Final		250.000
Resultados acumulados:		
Saldo inicial	109.276	
Declaración dividendos	(133.433)	
Resultado del ejercicio	995	
Saldo Final		(23.162)
Total patrimonio al 31 de diciembre de 2013		266.243

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros


 Ing. Héctor Redrobán
 Gerente General


 Ing. Verónica Betancourt
 Contadora General

4

UNISCAN CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en US Dólares)

	2013	2012
FLUJO DE CAJA PROVENIENTE DE OPERACIONES:		
Caja recibida de clientes	5.230.907	4.659.594
Caja pagada a proveedores y empleados	(4.959.657)	(4.730.867)
Impuestos pagados	(17.257)	(57.254)
Otros egresos neto de otros ingresos	(39.664)	0
Caja proveniente de (utilizada en) operación	214.329	(128.527)
FLUJO DE CAJA USADO EN INVERSIONES:		
Compra de activos fijos	(2.986)	(6.601)
Disminución de otros activos	0	101
Caja utilizada en inversiones	(2.986)	(6.500)
FLUJO DE CAJA USADO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aumento (disminución) préstamos de socios	(334.410)	190.526
Aumento (disminución) préstamos bancarios	46.977	1.230
Pago dividendos a socios	(108)	(170.769)
Aportes para futura capitalización	250.000	0
Flujo de caja provisto por actividades de financiación	(37.541)	20.987
Disminución / Incremento neto de caja	173.802	(114.040)
Caja al inicio del año	69.708	183.748
Caja y sus equivalentes al final del año	243.510	69.708

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


 Ing. Héctor Redrobán
 Gerente General


 Ing. Verónica Betancourt
 Contadora General

b

UNISCAN CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Continuación.../)
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en US Dólares)

	2013	2012
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL FLUJO USADO EN OPERACIONES:		
Resultado Neto	995	133.433
<u>Ajustes para Conciliar el Ingreso en Efectivo Usado en Operaciones:</u>		
Depreciación	10.922	10.378
Provisión cuentas incobrables	5.909	5.325
Ajustes NIIF	0	(54.968)
Provisión para protección inventarios	0	2.161
Activo por impuesto diferido	0	(4.192)
Jubilación patronal y desahucio	7.784	73.470
Provisión para participación trabajadores	149	31.051
Provisión para impuesto a la renta	2.630	42.521
VARIACIONES EN ACTIVOS:		
(Aumento) Disminución Cuentas por Cobrar	(52.310)	(117.782)
(Aumento) Disminución Inventarios	54.612	(631.093)
(Aumento) Disminución Otras cuentas a cobrar	5.265	(12.156)
VARIACIONES EN PASIVOS:		
Aumento (disminución) en cuentas por pagar proveedores	132.737	365.243
Aumento (disminución) en cuentas por pagar al fisco	(17.257)	0
(Disminución) Otras cuentas a pagar	62.893	28.082
FLUJO DE CAJA PROVENIENTE DE OPERACIONES	214.329	(128.527)

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


 Ing. Héctor Redrobán
 Gerente General


 Ing. Verónica Betancourt
 Contadora General

