

**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 2014 y 2013, y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, 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.



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.
7. Al 31 de diciembre de 2014, no hemos recibido respuesta a nuestra solicitud de confirmación al abogado de la compañía.
8. Al 31 de diciembre de 2014, no hemos recibido respuesta a nuestra solicitud de confirmación bancaria, y no hemos podido realizar otros procedimientos de auditoría para obtener la evidencia relacionada con dicha confirmación.
9. El 31 de Diciembre de 2014 se registró adiciones de inventario por \$ 60 mil, relacionadas con facturas comerciales y facturas de costos locales, cuya fecha de emisión corresponde al año 2015, por compras e importaciones de bienes recibidos durante el año 2015.



JEZL

Contadores Auditores

Información para la estrategia

Opinión

10. En nuestra opinión, sujeto a los efectos que sobre los estados financieros pudieran tener los eventos que pudieran conocerse si hubiéramos recibido las confirmaciones mencionadas en los párrafos 7 y 8, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de UNISCAN CIA, LTDA., al 31 de diciembre del 2014, 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 el párrafo 9. 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.

Opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias

11. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de UNISCAN CIA, LTDA., correspondiente al año terminado el 31 de diciembre del 2014 requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Marzo 27, 2015

JEZL CONTADORES AUDITORES CIA, LTDA.

Registro en la Superintendencia de
Compañías, Ecuador N^o, 710

JORGE E. ZAPATA L.
Registro Nacional No. 26334

UNISCAN CÍA. LTDA.
BALANCE GENERAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresado en US Dólares)

ACTIVO	NOTAS	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Activo Corriente:			
Caja y sus Equivalentes	4	81.104	243.510
Cuentas por Cobrar comerciales	5	668.662	569.953
Inventarios	6	2.004.741	1.248.369
Otras cuentas por cobrar	7	40.380	7.201
Garantías locales	8	4.897	3.403
Impuesto anticipados	9, 15, 16	53.933	67.577
Total Activo Corriente		2.853.717	2.140.013
Activo no Corriente:			
Propiedad, Planta y Equipo	10	17.291	15.484
Total Activo no Corriente		17.291	15.484
Total Activos		2.871.008	2.155.497
Pasivo y Patrimonio			
Proveedores	11	1.702.666	1.268.715
Obligaciones bancarias	12	20.186	60.000
Obligaciones con empleados e IESS	13	107.440	40.044
Obligaciones con el fisco	14, 15	19.216	4.201
Otras cuentas por pagar	17	286.672	244.869
Total Pasivo Corriente		2.136.180	1.617.829
Pasivo no Corriente:			
Obligaciones por beneficios definidos	18	77.016	52.125
Dividendos por pagar	20	133.326	133.326
Préstamos accionistas	21	0	85.974
Total Pasivo no Corriente		210.342	271.425
Total Pasivos		2.346.522	1.889.254
Capital Social			
Capital Social	22	10.000	10.000
Aporte para futura capitalización		250.000	250.000
Reservas		29.405	29.405
Resultados Acumulados		235.081	(23.162)
Total Patrimonio		524.486	266.243
Total Pasivo y Patrimonio		2.871.008	2.155.497

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 2014 Y 2013
(Expresado en US Dólares)

		2014	2013
Ventas netas	23	6.836.481	5.328.669
Descuento en ventas	23	(44.572)	(51.360)
Costo de ventas	24	(5.606.165)	(4.538.051)
Utilidad bruta en ventas		<u>1.185.744</u>	<u>739.258</u>
GASTOS DE OPERACION:			
Gastos de Ventas	25	(274.905)	(241.763)
Gastos de Administración	26	(609.276)	(454.057)
Total Gastos de Operación		<u>(884.181)</u>	<u>(695.820)</u>
Utilidad (Pérdida) en Operación		<u>301.563</u>	<u>43.438</u>
Otros ingresos (gastos)		<u>107.896</u>	<u>(39.664)</u>
Utilidad antes impuestos		409.459	3.774
Participación Trabajadores		(61.419)	(149)
Impuesto a la Renta	Nota 15	(89.797)	(2.630)
Resultado Neto		<u>258.243</u>	<u>995</u>
Otros resultados integrales ingreso (gasto)		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultados integral total		<u>258.243</u>	<u>995</u>

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 2014 Y 2013
 (Expresado en US Dólares)

	Movimientos	Saldo al 31-12-2014
Capital social:		
Saldo inicial y final		10.000
Reserva legal:		
Saldo inicial y final		29.405
Aporte para futura capitalización:		
Saldo inicial y final		250.000
Resultados acumulados:		
Saldo inicial	(23.162)	
Resultado del ejercicio	258.243	
Saldo Final		235.081
Total patrimonio al 31 de diciembre de 2014		524.486

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 FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresado en US Dólares)

	2014	2013
FLUJO DE CAJA PROVENIENTE DE OPERACIONES:		
Caja recibida de clientes	6.693.200	5.230.907
Caja pagada a proveedores y empleados	(6.766.782)	(4.959.657)
Impuestos pagados	(61.138)	(17.257)
Otros egresos neto de otros ingresos	107.898	(39.664)
Caja proveniente de (utilizada en) operación	<u>(26.822)</u>	<u>214.329</u>
FLUJO DE CAJA USADO EN INVERSIONES:		
Compra de activos fijos	(9.796)	(2.986)
Disminución de otros activos	0	0
Caja utilizada en inversiones	<u>(9.796)</u>	<u>(2.986)</u>
FLUJO DE CAJA USADO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aumento (disminución) préstamos de socios	(85.974)	(334.410)
Aumento (disminución) préstamos bancarios	(39.814)	46.977
Pago dividendos a socios	0	(108)
Aportes para futura capitalización	0	250.000
Flujo de caja provisto por actividades de financiación	<u>(125.788)</u>	<u>(37.541)</u>
Disminución / Incremento neto de caja	<u>(162.406)</u>	<u>173.802</u>
Caja al inicio del año	<u>243.510</u>	<u>69.708</u>
Caja y sus equivalentes al final del año	<u>81.104</u>	<u>243.510</u>

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 FLUJO DE EFECTIVO (Continuación...)
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresado en US Dólares)

	2014	2013
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL FLUJO USADO EN EN OPERACIONES:		
Resultado Neto	258.243	995
<u>Ajustes para Conciliar el Ingreso en Efectivo Usado en Operaciones:</u>		
Depreciación	7.989	10.922
Provisión cuentas incobrables	18.646	5.909
Jubilación patronal y desahucio	24.891	7.784
Provisión para participación trabajadores	61.419	149
Provisión para impuesto a la renta	89.797	2.630
VARIACIONES EN ACTIVOS:		
(Aumento) Disminución Cuentas por Cobrar	(117.356)	(52.310)
(Aumento) Disminución Inventarios	(756.372)	54.612
(Aumento) Disminución Otras cuentas a cobrar	(34.671)	5.265
VARIACIONES EN PASIVOS:		
Aumento (disminución) en cuentas por pagar proveedores	433.951	132.737
Aumento (disminución) en cuentas por pagar al fisco	(61.138)	(17.257)
(Disminución) Otras cuentas a pagar	47.779	62.893
FLUJO DE CAJA PROVENIENTE DE OPERACIONES	(26.822)	214.329

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


 Ing. Héctor Redrobán
 Gerente General


 Ing. Verónica Betancourt
 Contadora General