

UNISCAN CIA. LTDA.

Informe financiero por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

- Informe de los Auditores Independientes
- Estados financieros y notas

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores socios de:
Uniscan Cía. Ltda.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Uniscan Cía. Ltda., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, el estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Uniscan Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión

Hemos efectuado 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" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) junto a los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en la República del Ecuador, y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Otras cuestiones

Los estados financieros de Uniscan Cía. Ltda., correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015, fueron auditados por otro auditor que expresó una opinión modificada (con excepciones) sobre dichos estados financieros el 15 de abril de 2016.

Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros

La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como del control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones importantes, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados a su continuidad y utilizar dicho principio contable como base fundamental, excepto si la administración tiene intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría

A. Estado de Situación Financiera

ACTIVOS	Nota	Diciembre 31	
		2016 (en U.S. dólares)	2015 (en U.S. dólares)
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	123,345	114,918
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7	952,126	917,333
Activos financieros corrientes	8	191,368	-
Inventarios	9	1,877,818	1,034,808
Activos por impuestos corrientes	10	9,630	-
Otros activos corrientes	11	-	6,560
Total activos corrientes		3,064,283	2,075,720
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	12	65,489	78,948
Activos intangibles	13	531	311
Otros activos no corrientes	14	4,897	4,897
Total activos no corrientes		70,917	84,154
Activos totales		3,135,200	2,159,874
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	15	(1,852,776)	(1,162,537)
Pagos a y por cuenta de empleados	16	(113,065)	(77,315)
Obligaciones con instituciones financieras corrientes	17	(97,879)	(12,106)
Pasivos por impuestos corrientes	10	(133,035)	(58,987)
Total pasivos corrientes		(2,196,755)	(1,340,925)
Pasivos no corrientes			
Obligaciones con instituciones financieras no corrientes	17	-	(5,322)
Obligaciones a largo plazo por beneficios a empleados	18	(106,046)	(94,260)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar no corrientes	19	(158,275)	(54,945)
Total pasivos no corrientes		(284,321)	(155,127)
Pasivos totales		(2,481,076)	(1,496,052)
Patrimonio			
Capital social	20	(260,000)	(260,000)
Reservas		(52,000)	(49,048)
Resultados acumulados		(362,124)	(354,774)
Total patrimonio		(674,124)	(663,822)
Total pasivos y patrimonio		(3,135,200)	(2,159,874)


 Héctor Luis Redroban Narváez
 Representante Legal


 Verónica Azucena Betancourt Sosa
 Contador General

B Estado de Resultados Integrales

	Nota	Diciembre 31	
		2016 (en U.S. dólares)	2015 (en U.S. dólares)
Ingresos de actividades ordinarias	21	(6 461 135)	(6 003 062)
Costo de ventas	22	5 261 197	4 906 167
Ganancia bruta		(1 199 938)	(1 096 895)
Otros ingresos	23	(158 361)	(102 128)
Gastos de administración	24	652 618	623 274
Gastos de ventas	25	314 070	356 929
Otros gastos	26	-	11 960
Gastos financieros	27	6 669	8 432
Utilidad antes de impuesto a las ganancias		(380 742)	(196 426)
Menos:			
Gasto por impuesto a las ganancias	10(b)	94 958	57 092
Utilidad neta del periodo		(285 783)	(139 336)


 Héctor Luis Redroban Narváez
 Representante Legal


 Verónica Azucena Betancourt Sosa
 Contador General

C. Estado de Cambios en el Patrimonio

	Capital social	Aporte para futura capitalización	Reservas	Resultados acumulados	Total patrimonio
	(en U.S.dólares)	(en U.S.dólares)	(en U.S.dólares)	(en U.S.dólares)	(en U.S.dólares)
Saldo al 1 de enero de 2015	(10,000)	(250,000)	(29,405)	(235,081)	(524,486)
Resultado del periodo	-	-	-	(139,336)	(139,336)
Aumento de capital	(250,000)	250,000	-	-	-
Constitución de reservas	-	-	(19,643)	19,643	-
Saldo al 31 de diciembre de 2015	(260,000)	-	(49,048)	(354,774)	(663,822)
Saldo al 1 de enero de 2016	(260,000)	-	(49,048)	(354,774)	(663,822)
Resultado del periodo	-	-	-	(285,783)	(285,783)
Distribución de dividendos	-	-	-	259,242	259,242
Corrección de errores	-	-	-	17,239	17,239
Constitución de reservas	-	-	(2,952)	2,952	-
Saldo al 31 de diciembre de 2016	(260,000)	-	(52,000)	(362,124)	(674,124)


 Verónica Azucena Belancourt Sosa
 Contador General


 Héctor Luis Redroban Narváez
 Representante Legal

D. Estado de Flujos de Efectivo

	Diciembre 31	
	2016 (en U.S. dólares)	2015 (en U.S. dólares)
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	5 293 776	5 781 974
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(5 789 956)	(5 504 577)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(508 381)	(506 368)
Intereses pagados	(3 032)	(3 420)
Impuestos a las ganancias pagados	(59 576)	(57 002)
Otras entradas (salidas) de efectivo	257 961	(54 451)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	90.812	106.065
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(6 624)	(70 308)
Compras de activos intangibles	(400)	-
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	(7.024)	(70.308)
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Financiación por préstamos a largo plazo	103 330	18 026
Pagos de préstamos	-	(19 971)
Dividendos pagados	(258 242)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	79 851	-
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	(75.061)	(1.943)
Aumento (disminución) neto en efectivo y sus equivalentes	8.427	33.814
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año:	114 918	81 104
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año:	123.345	114.918
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo		
Utilidad (pérdida) neta	285 783	139 338
Ajustes por partidas distintas al efectivo:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	19 882	8 342
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	-	(1 800)
Ajustes por gastos en provisiones	11 974	11 950
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	94 959	-
Ajustes por gasto por participación trabajadores	67 190	34 664
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(8 189)	-
Cambios en activos y pasivos		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(167 359)	(221 077)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	31 199	360
(Incremento) disminución en arrendos de proveedores	-	475
(Incremento) disminución en inventarios	(943 007)	971 732
(Incremento) disminución en otros activos	(68 908)	45 273
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	580 479	(637 606)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	118 148	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(31 828)	4 804
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	(250 369)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	90.812	106.065


 Héctor Luis Redroban Narváez
 Representante Legal


 Verónica Azucena Betancourt Sosa
 Contador General