

UNISCAN CIA. LTDA.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

Quito, 16 de Marzo de 2018

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

**Opinión:**

1. Hemos auditado el estado de situación financiera que se adjunta de **UNISCAN CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2017, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. 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 2017, los resultados de sus operaciones 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 (NIIF para las PYMES).

**Fundamento de la opinión:**

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA) y nuestra auditoria ha sido planificada y realizada para obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros están exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidad de los auditores en la auditoria de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la empresa **UNISCAN CIA. LTDA.** de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad (Código IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

**Otra información**

4. La administración es responsable de la otra información que no incluye los estados financieros y nuestra correspondiente opinión de auditoria.
5. Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no podemos expresar cualquier forma de opinión al respecto.



6. En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, es nuestra responsabilidad leer la otra información y, al hacerlo, considerar si esta es materialmente consistente con los estados financieros o con nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o de lo contrario si parece estar materialmente distorsionada. Si, sobre la base del trabajo que hemos realizado, podemos concluir que existe una inexactitud importante de esta otra información, estamos obligados a notificar este hecho. No tenemos nada que informar en este sentido.

#### Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

7. La administración es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con la NIIF para las PYMES, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando la base contable de empresa en funcionamiento a menos que la dirección tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.
8. Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

#### Responsabilidad de los auditores en la auditoría de los estados financieros (Ver Anexo A)

9. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

#### Asuntos de énfasis:

10. Al 31 de Diciembre de 2017 la compañía mantiene un litigio con Supercom Ltd. por concepto de compras de productos efectuadas por Supercom Ltd., no pagados a Uniscan Cia. Ltda., a la fecha de cierre de estos estados financieros no existe definición de parte de las autoridades respecto de la resolución de dicho conflicto.



**JEZL**

**Contadores Auditores**

Información para la estrategia

11. Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, que se incluyen con fines comparativos, fueron auditados por otros profesionales, quienes emitieron su informe de auditoría con una opinión sin salvedades.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

12. Nuestra opinión sin salvedades, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de UNISCAN CIA. LTDA., correspondiente al año terminado el 31 de diciembre del 2017 requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

JEZL CONTADORES AUDITORES CIA. LTDA.

Registro en la Superintendencia de  
Compañías, Ecuador N<sup>o</sup>. 710

JORGE E. ZAPATA L.  
Registro Nacional No. 26334

An independent member of

**Anexo A**

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o anulación del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el 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 entidad.

Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración, así como la evaluación y cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera utilizadas y de las normas de carácter tributario vigentes.

La auditoría incluye el examen a base de pruebas y evidencia que respalden las cantidades y la información presentada en los estados financieros.

- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros consolidados o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.

Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos de forma que logran una presentación razonable. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de las entidades o actividades comerciales dentro del grupo para expresar una opinión sobre los estados financieros consolidados. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la entidad. Somos los únicos responsable de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno en relación con, entre otras cosas, el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

**UNISCAN CIA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016 (A)**  
**(Expresado en US Dólares)**

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>Diciembre 31, 2017</b>	<b>Diciembre 31, 2016</b>
<b>Activo Corriente:</b>			
Caja y sus Equivalentes	4	236.398	123.345
Inversiones temporales	5	14.400	0
Cuentas por Cobrar comerciales	6	1.405.494	1.045.510
Inventarios	7	1.379.552	1.877.816
Otras cuentas por cobrar	8	104.819	8.182
Garantías locales	9	2.247	4.897
Ingreso anticipados	10, 16, 17	13.825	9.630
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>3.156.535</b>	<b>3.069.180</b>
<b>Activo no Corriente:</b>			
Propiedad, Planta y Equipo	11	686.727	66.020
<b>Total Activo no Corriente</b>		<b>686.727</b>	<b>66.020</b>
<b>Total Activos</b>		<b>3.843.262</b>	<b>3.135.200</b>
<b>Pasivo y Patrimonio</b>			
Proveedores	12	2.024.894	1.740.435
Sobregiros Bancarios	4	8.516	0
Obligaciones bancarias	13	349.852	85.829
Obligaciones con empleados e H.S.S.	14	18.232	113.065
Obligaciones con el fisco	15, 16	108.726	133.034
Otras cuentas por pagar	18	129.311	124.394
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>2.669.531</b>	<b>2.196.755</b>
<b>Pasivo no Corriente:</b>			
Prestamos bancarios	13	357.728	0
Jubilación patronal y desahucio	19	123.404	106.046
Prestamos accionistas	21	290.360	158.275
<b>Total Pasivo no Corriente</b>		<b>771.492</b>	<b>264.321</b>
<b>Total Pasivos</b>		<b>3.441.023</b>	<b>2.461.076</b>
Capital Social	22	260.000	260.000
Reservas		52.000	52.000
Resultados Acumulados		90.239	362.124
<b>Total Patrimonio</b>		<b>402.239</b>	<b>674.124</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>3.843.262</b>	<b>3.135.200</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

  
 Ing. Hector Redrobian  
 Gerente General

  
 Ing. Veronica Betancourt  
 Contadora General

**UNISCAN CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016 (A)**  
**(Expresado en US Dólares)**

		2017	2016
Ventas netas	23	4,910,190	6,500,290
Descuento en ventas	23	(28,078)	(39,162)
Costo de ventas	24	(4,237,193)	(5,261,151)
Utilidad bruta en ventas		<u>644,919</u>	<u>1,199,987</u>
<b>GASTOS DE OPERACION:</b>			
Gastos de Ventas	25	(379,213)	(301,036)
Gastos de Administración	26	(596,494)	(591,809)
Total Gastos de Operación		<u>(975,707)</u>	<u>(892,845)</u>
Utilidad (Pérdida) en Operación		<u>(330,788)</u>	<u>307,138</u>
Otros ingresos (gastos)		<u>89,356</u>	<u>143,839</u>
Utilidad (pérdida) antes impuestos		<u>(241,432)</u>	<u>447,977</u>
Participación Trabajadores		0	(67,189)
Impuesto a la Renta	Nota 16	(29,546)	(94,959)
<b>Resultado Neto</b>		<u>(270,978)</u>	<u>285,829</u>
<b>Otros resultados integrales ingreso (gasto)</b>			
Efecto Jubilacion Patronal y desahucio		(907)	0
<b>Resultados integral total</b>		<u>(271,885)</u>	<u>285,829</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

  
 Ing. Hector Redroban  
 Gerente General

  
 Ing. Veronica Betancourt  
 Contadora General

**UNISCA S.C.A. LTDA.**  
**ESTADO DE EVOLUCION EN EL PATRIMONIO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016 (A)**  
**(Expresado en US Dólares)**

	Movimientos	Saldo al 31-12-2017
Capital social		260.000
Reserva legal		
Saldo inicial y final		52.000
Resultados acumulados:		
Saldo inicial	362.124	
Resultado del ejercicio	<u>(271.885)</u>	
Saldo Final		<u>90.239</u>
<b>Total patrimonio al 31 de diciembre de 2017</b>		<b><u>402.239</u></b>

	Movimientos	Saldo al 31-12-2016
Capital social		260.000
Reserva legal		
Saldo inicial	19.048	
Constitución de reservas	<u>2.952</u>	
Saldo final		52.000
Resultados acumulados:		
Saldo inicial	354.774	
Constitución de reservas	(2.952)	
Distribución de dividendos	(258.242)	
Corrección de errores	(17.285)	
Resultado del ejercicio	<u>285.829</u>	
Saldo Final		<u>362.124</u>
<b>Total patrimonio al 31 de diciembre de 2016</b>		<b><u>674.124</u></b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

  
 Ing. Hector Redroban  
 Gerente General

  
 Ing. Veronica Betancourt  
 Contadora General

**UNISAN CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016 (A)**  
**(Expresado en US Dólares)**

	2017	2016
<b>FLUJO DE CAJA PROVENIENTE DE OPERACIONES:</b>		
Caja recibida de clientes	4,521,927	6,293,776
Caja pagada a proveedores y empleados	(4,515,631)	(6,398,347)
Impuestos pagados	(79,052)	(59,576)
Otros egresos neto de otros ingresos	89,357	254,659
Caja proveniente de (utilizada en) operacion	16,601	90,512
<b>FLUJO DE CAJA USADO EN INVERSIONES:</b>		
Compra de activos fijos	(651,500)	(6,624)
(Aumento) disminucion de inversiones	(14,400)	0
Disminucion de otros activos	0	(400)
Caja utilizado en inversiones	(665,900)	(7,024)
<b>FLUJO DE CAJA USADO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Aumento (disminucion) otros	132,084	79,851
Aumento (disminucion) préstamos bancarios	621,752	103,330
Sobregiros bancarios	8,516	0
Pago dividendos a socios	0	(258,242)
Flujo de caja provisto por actividades de financiaciou	762,352	(75,061)
Disminucion Incremento neto de caja	113,053	8,427
Caja al inicio del año	123,345	114,918
Caja y sus equivalentes al final del año	236,398	123,345

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
**Ing. Hector Redoban**  
 Gerente General

  
**Ing. Verónica Betancourt**  
 Contadora General

**UNISCAN CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016 (A)**  
**(Expresado en US Dolares)**

	2017	2016
<b>CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL FLUJO USADO EN EN OPERACIONES:</b>		
Resultado Neto	(271.885)	285.829
<u>Ajustes para Conciliar el Ingreso en Efectivo Usado en Operaciones:</u>		
Depreciación	29.529	19.882
Provisiones	0	11.974
Provisión para participación trabajadores	0	67.189
Provisión para impuesto a la renta	29.546	94.939
Provisión para cuentas incobrables	452	0
Provisión beneficios definidos	18.755	0
Otros ajustes partidas distintas al efectivo	1.264	(8.199)
<b>VARIACIONES EN ACTIVOS:</b>		
(Aumento) Disminución Cuentas por Cobrar	(360.636)	(167.359)
(Aumento) Disminución Inventarios	498.464	(843.007)
(Aumento) Disminución Otras cuentas a cobrar	(93.987)	(37.709)
<b>VARIACIONES EN PASIVOS:</b>		
Aumento (disminución) en cuentas por pagar proveedores	284.460	580.478
Aumento (disminución) en cuentas por pagar otras obligaciones fiscales	21.002	0
Aumento (disminución) impuesto a la renta por pagar	(79.052)	0
(Disminución) Otras cuentas a pagar	(6.311)	86.475
<b>FLUJO DE CAJA PROVENIENTE DE OPERACIONES</b>	<b>16.601</b>	<b>90.512</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

  
 Ing. Hector Redoban  
 Gerente General

  
 Ing. Veronica Betancourt  
 Contadora General