

**UNISCAN CÍA. LTDA.**

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**Símbolos y aclaraciones:**

|           |                                                  |
|-----------|--------------------------------------------------|
| COMPañIA: | UNISCAN Cia. Ltda                                |
| SCVS      | Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros |
| NIA       | Normas Internacionales de Auditoría              |
| NIIF      | Normas Internacionales de Información Financiera |
| SRI       | Servicio de Rentas Internas                      |

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Señores Accionistas de UNISCAN CÍA. LTDA.

### **Informe sobre la auditoría de los estados financieros**

#### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de UNISCAN CÍA. LTDA. que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha y las notas a los estados financieros que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de UNISCAN CÍA. LTDA. al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

#### **Fundamentos de la opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo esas normas se describen más detalladamente en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el "Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores" (Código de Ética del IESBA) y los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros por el Código de Ética del Contador Ecuatoriano, emitido por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador (IICE) y hemos cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión calificada de auditoría.

#### **Asunto de énfasis**

Sin calificar nuestra opinión, informamos que tal como se revela en la Nota 26 a los estados financieros adjuntos, en el mes de marzo de 2020, se presentaron condiciones adversas para el normal desempeño de la economía ecuatoriana y mundial debido a la Emergencia Sanitaria generada por la pandemia del COVID-19. A la fecha de emisión del presente informe de auditoría, no es factible determinar las posibles implicaciones que tendrán las referidas condiciones, sobre la posición financiera y resultados futuros de la entidad. En tal virtud, los estados financieros adjuntos deben ser leídos y analizados considerando que sus cifras pueden modificarse de forma adversa para períodos posteriores.

### **Cuestiones claves de auditoría**

Las cuestiones clave de auditoría son aquellos asuntos que, según nuestro juicio profesional han sido de mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones y que se indican a continuación, han sido tratadas con la Administración en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y no expresamos una opinión por separado sobre estas cuestiones.

#### Valoración de inventarios

Debido a la importancia del saldo de inventarios es considerado como un asunto clave para nuestra auditoría, el cual representa el principal rubro de los estados financieros.

El costo del inventario incluye principalmente el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales) y transporte, manejo y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de mercaderías, materiales y servicios. Los riesgos de auditoría identificados son: las políticas contables adoptadas para la medición de los inventarios, incluyendo la fórmula del costo utilizado y la frecuencia de ajustes importantes por inventarios físicos.

Nuestros procedimientos de auditoría para cubrir el riesgo significativo con relación a la valoración de los inventarios incluyeron:

- Determinar si la valoración de los inventarios se ha hecho de acuerdo con las normas de información financiera aplicables, verificando la consistencia en la aplicación de las fórmulas de asignación del costo de inventarios.
- Comprobar que las cifras que se muestran como inventarios estén efectivamente representadas por mercancías, suministros y productos que existan físicamente.

En el desarrollo de los procedimientos de auditoría identificamos limitaciones para determinar la razonabilidad del costo de los inventarios.

#### Reconocimiento de los ingresos

El reconocimiento de los ingresos en la Compañía se da por la venta de las unidades, las mismas que deben registrarse en el ingreso sólo cuando sea probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la entidad, de acuerdo a lo mencionado en la NIIF 15.

Nuestros procedimientos de auditoría para cubrir el riesgo significativo con relación al reconocimiento de los ingresos incluyeron:

- Revisión de contratos de compraventa de las unidades, cruce con el valor de la factura, así como la conciliación de saldos de ingresos entre registros contables y el módulo de facturación.
- Análisis de ventas, segregándolas por grupos, mes, cuenta, línea de producto, centro de costos, etc., identificando y obteniendo justificación de las principales variaciones.

En el desarrollo de los procedimientos de auditoría no identificamos diferencias materiales en la valuación de los ingresos.

#### **Bases de contabilidad:**

Informamos que tal como se indica en la nota 2, los estados financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Estos estados financieros fueron preparados con el objetivo de dar cumplimiento a las disposiciones emitidas por el organismo de control, consecuentemente no pueden ser usados para otros propósitos.

#### **Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros**

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar operaciones o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

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

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

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las NIIF siempre detecte un error material cuando este exista. Las representaciones erróneas pueden surgir de fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas a ser tomadas por los usuarios basados en dichos estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional a lo largo de la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de representaciones erróneas materiales en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor de aquel resultante de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, distorsión o hacer caso omiso del control interno.
- Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones realizadas por la Administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado de las bases contables de negocio en marcha por parte de la administración y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, determinamos si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, estamos llamados a modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe, sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía pueda o no continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación global, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y, si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.

Nos comunicamos con los encargados de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados significativos, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

#### Otras cuestiones

Los estados financieros de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, fueron examinados por otros auditores, quienes emitieron una opinión sin salvedad con fecha 22 de abril de 2019.

#### Informes sobre otros requerimientos legales o regulatorios

Nuestros informes de recomendaciones sobre la estructura del control interno y de cumplimiento de obligaciones tributarias, por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 se emiten por separado.

**CONSULTORA JIMÉNEZ ESPINOSA C.A. LTDA.**  
**SCVS.IRQ.DRMV.2015.1165**



**Dr. César Jiménez Z.**  
**Gerente General**  
**Registro C.P.A. No. 23156**

Quito, Julio 27 de 2020

## UNISCAN CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Expresado en US dólares

|                                   | NOTAS | 2019                | 2018                |
|-----------------------------------|-------|---------------------|---------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                    |       |                     |                     |
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>         |       |                     |                     |
| Efectivo y equivalentes           | 3     | 94.088.81           | 989.868.78          |
| Receivables, netos                | 4     | 3.406.38            | 3.601.00            |
| Inventory, net of cost of sales   | 5     | 1.364.321.70        | 1.744.363.81        |
| Prepayments                       | 7     | 1.521.306.23        | 1.007.646.44        |
| Other assets, net of cost         | 8     | 61.226.13           | 24.306.39           |
| Prepaid expenses                  | 9     | 81.329.48           | 88.916.01           |
| Total current assets              |       | 2.927.737.83        | 4.275.412.99        |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>      |       |                     |                     |
| Impaired, net of equity           | 10    | 844.930.47          | 857.387.55          |
| Assets for impairment             |       | 8.519.24            | 8.519.24            |
| Total non-current assets          |       | 853.449.71          | 865.906.80          |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>              |       | <b>3.781.187.54</b> | <b>5.141.319.79</b> |
| <b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>       |       |                     |                     |
| <b>PASIVOS</b>                    |       |                     |                     |
| <b>PASIVOS CORRIENTES</b>         |       |                     |                     |
| Current payables                  | 11    | 2.346.880.23        | 2.611.122.84        |
| Deferred income taxes             | 12    | 188.800.00          | 188.517.87          |
| Provisions for liabilities & LSS  | 13    | 60.860.34           | 104.079.08          |
| Payable for insurance             | 14    | 154,015.00          | 160.824.81          |
| Other current payables            | 15    | 180.890.70          | 213,940.39          |
| Total current liabilities         |       | 2.829.846.27        | 3.278.484.99        |
| <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>      |       |                     |                     |
| Long-term liabilities             | 16    | 167.004.00          | 214,307.60          |
| Long-term liabilities             | 17    | 112,330.78          | 151,182.00          |
| Provisions for liabilities        |       | 0.00                | 368,777.41          |
| Total non-current liabilities     |       | 279,334.78          | 524,266.61          |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>              |       | <b>3.109.181.05</b> | <b>3.802.751.60</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                 |       |                     |                     |
| Capital stock                     | 18    | 482,018.50          | 482,000.00          |
| Reserve equity                    |       | 57,600.00           | 57,600.00           |
| Other non-current assets          |       | 4,920.89            | 4,161.00            |
| Accumulated income                | 19    | 750,132.54          | 87,140.34           |
| Retained income                   |       | 8,216.01            | 208,850.70          |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>           |       | <b>1,672,987.44</b> | <b>1,338,562.04</b> |
| <b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b> |       | <b>4.782.168.49</b> | <b>5.141.319.79</b> |

ING. HECTOR REBORÁN  
GERENTE GENERALLIC. VERÓNICA DETAMOUNT  
CONTADORA GENERAL

Ver notas a los estados financieros

UNISCAN CIA. LTDA.  
VERÓNICA DETAMOUNT

UNISCAN CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
 Expresado en US dólares

|                                                         | NOTAS  | 2019            | 2018           |
|---------------------------------------------------------|--------|-----------------|----------------|
| INGRESOS DE ACTIVIDADES OPERATIVAS                      | 08     | 7,939,988.00    | 4,217,140.39   |
| DEBITOS INITIALES                                       | 09     | (10,098,313.83) | (6,844,840.58) |
| UTILIDAD BRUTA EN VENTAS                                |        | 1,841,674.18    | 1,372,299.81   |
| DEBITOS DE OPERACIONES                                  |        |                 |                |
| Costos de ventas                                        | 10, 11 | (991,402.72)    | (870,961.44)   |
| Costos de administración                                |        | (1,347,261.07)  | (987,189.86)   |
| Costo por costo de operación                            |        | (1,832,654.25)  | (1,394,131.20) |
| UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL                          |        | (91,271.80)     | 387,349.72     |
| OTROS INGRESOS Y GASTOS                                 |        |                 |                |
| Otros ingresos                                          | 12     | 233,346.25      | 64,894.38      |
| Otros gastos                                            | 14     | (85,891.72)     | (64,550.00)    |
| Gastos financieros                                      |        | (11,647.80)     | (10,096.37)    |
| Todos otros ingresos y gastos                           |        | 115,806.73      | 29,658.09      |
| UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN A EMPLEADOS E IMPUESTOS |        | 28,436.03       | 131,302.71     |
| Participación a empleados                               |        |                 |                |
| Impuesto a la renta                                     | 15, 16 | (3,880.20)      | (69,895.41)    |
|                                                         |        | (3,880.20)      | (79,876.30)    |
| RESULTADO DEL EJERCICIO                                 |        | 5,276.01        | 205,459.70     |
| OTROS RESULTADOS INTEGRALES                             |        | 13,580.25       | (1,544.26)     |
| RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO                        |        | 21,963.36       | 203,915.44     |

ING. HÉCTOR REDONÁN  
 GERENTE GENERAL

LIC. VERÓNICA BELANDIER  
 CONTADORA GENERAL

Ver notas a los estados financieros



## UNISCAM CIA. LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Expenditures per U.S. dollar

Expended in US dollars

[illegible]

MR. HEDGECOCK: ALL RIGHT.

MR. HEDGECOCK: ALL RIGHT.

100-477042-8 REGISTRATION  
COUNTY CLERK'S OFFICE

100-477042-8 REGISTRATION  
COUNTY CLERK'S OFFICE

UNISCAN CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

|                                                                          | NOTAS | 2019                | 2018                |
|--------------------------------------------------------------------------|-------|---------------------|---------------------|
| <b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>                    |       |                     |                     |
| Cobros procedentes de las ventas netas y producción de servicios         |       | 1,071,587.47        | 7,672,146.62        |
| Cierre cobros por actividades de operación                               |       | 83,183.57           | 0.00                |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios              |       | (6,611,348.83)      | (5,444,196.33)      |
| Pagos a y por cuenta de los empleados                                    |       | (722,275.20)        | (611,440.73)        |
| Cancelación por actividades de operación                                 |       | (2,541,807.87)      | 0.00                |
| Intereses pagados                                                        |       | (23,720.00)         | (7,029.69)          |
| Intereses recibidos                                                      |       | 0.00                | 4,822.40            |
| Impuesto a las ganancias pagados                                         |       | (1,945.77)          | (76,550.52)         |
| Otros ingresos (salidas) de efectivo                                     |       | 161,345.15          | (845,827.59)        |
| <b>Efectivo neto utilizado en actividades de operación</b>               |       | <b>(611,440.38)</b> | <b>792,318.97</b>   |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>                    |       |                     |                     |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo                            |       | (14,076.37)         | (10,094.33)         |
| Compra de activos intangibles                                            |       | (3,765.18)          | 300.00              |
| Otros ingresos (salidas) de efectivo                                     |       | 0.00                | 18,185.34           |
| <b>Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión</b>           |       | <b>(23,896.56)</b>  | <b>4,390.91</b>     |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:</b>                 |       |                     |                     |
| Financiación por préstamos a largo plazo                                 |       | 62,476.14           | (65,370.28)         |
| Pagos de préstamos                                                       |       | (111,307.40)        | 0.00                |
| Otros ingresos (salidas) de efectivo                                     |       | 0.00                | (67,954.37)         |
| <b>Efectivo neto utilizado por las actividades de financiación</b>       |       | <b>(27,631.35)</b>  | <b>(140,354.66)</b> |
| <b>Aumento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo</b> |       | <b>(852,766.29)</b> | <b>650,295.32</b>   |
| <b>Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año</b>           |       | <b>899,593.76</b>   | <b>236,398.44</b>   |
| <b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>              |       | <b>24,563.87</b>    | <b>886,693.76</b>   |

  
RVO HÉCTOR REDROBAN  
GERENTE GENERAL

  
LIC. VERÓNICA BETANCOURT  
CONTADORA GENERAL

Ver notas a los estados financieros