

UNOSYSTEMS S.A.

Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2013 y 2012
Conjuntamente con el informe de los
Audidores Externos

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de UNOSYSTEMS S.A.:

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **UNOSYSTEMS S.A.**, que comprenden los balances generales al 31 de diciembre del año 2013 y 2012 los correspondientes estados de resultados del periodo y otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y el rendimiento financiero reflejado por el estado de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

2. La Gerencia es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen distorsiones importantes, causadas por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y de la realización de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basada en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes.
4. Una auditoría comprende la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de la Compañía que le es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados

(Continúa en la siguiente página...)



A los Accionistas de **UNOSYSTEMS S.A.:**

(Continuación...)

financieros de la Compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y que las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de la auditoría con salvedad.

Bases para la opinión con salvedad

6. Al 31 de diciembre de 2013 el patrimonio de la compañía es negativo en US\$154.726 (ver origen del patrimonio negativo en el párrafo 9 de esta opinión) por lo que se encuentra en causal de disolución de acuerdo con la Ley de Compañías. En vista de esta situación, la Junta General de Accionistas celebrada el 30 de diciembre de 2013 decidió incrementar el capital social de UNOSYSTEMS S.A. en US\$400.000 hasta el mes de mayo de 2014, el mismo que estará compuesto por aporte en efectivo de US\$220.000 y US\$180.000 por compensación de cuenta por pagar con parte relacionada.

Opinión con salvedad

7. En nuestra opinión, excepto por el efecto del asunto mencionado en el párrafo bases para la opinión de auditoría con salvedad, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **UNOSYSTEMS S.A.**, al 31 de diciembre de 2013 y 2012, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES.

Otros asuntos

8. La Compañía brinda casi la totalidad de sus servicios a su accionista TODO 1 Services Inc. (ver nota a los estados financieros N° 17 literal a).

(Continúa en la siguiente página...)



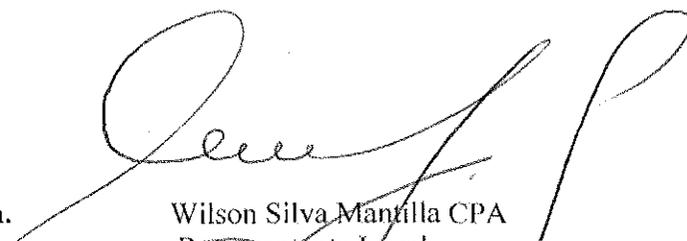
A los Accionistas de UNOSYSTEMS S.A.:

(Continuación...)

9. Al 31 de diciembre de 2013 la Compañía registró contra resultados del ejercicio US\$714.657 que corresponde al 100% de la inversión que realizó en la Compañía venezolana IDYSEG por cuanto la misma no ha logrado un nivel de operaciones que asegure la recuperación de la inversión; el registro de este deterioro, se encuentra autorizada por la Junta General del Accionistas de UNOSYSTEMS S.A. celebrada el 30 de diciembre de 2013. El efecto financiero de este registro es una pérdida neta del año 2013 de US\$619.928.

10. Debido a las regulaciones establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, la Compañía en el año 2012 aplicó por primera vez la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES.


AENA, Auditores y Consultores Cía. Ltda.
Registro en la Superintendencia
de Compañías del Ecuador N° 221


Wilson Silva Mantilla CPA
Representante Legal
Registro de CPA N° 19.085

Quito DM, 17 de abril de 2014