

INFORME DEL COMISARIO REVISOR

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

En mi calidad de Comisario de UNOSYSTEMS S.A., y en cumplimiento a la función que me asigna el Art. 279 de la Ley de Compañías, cúmpleme informarles que he examinado el Estado de Posición Financiera de la Compañía al 31 de Diciembre del 2012 y los correspondientes Estados de Resultados Integrales de Cambios en el Patrimonio, por el año terminado en esa fecha. Además del desempeño de sus operaciones y la aplicación de sus procedimientos y políticas de control interno. Los estados financieros mencionados son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos basado en la revisión de comisaría.

Para el efecto, me fue proporcionada documentación e información referente a:

1. Operaciones realizadas en el periodo.
2. Actas y resoluciones de Junta de Accionistas.
3. Seguimientos y estados de las observaciones de Control Interno producto de revisiones realizadas por Auditores Externos al año 2011.
4. Estados financieros con corte a Septiembre y Diciembre 2012.
5. Informe de estados financieros y carta a la gerencia de la visita de los Auditores Externos correspondiente al año 2012.

De esta información, he realizado un análisis lo cual me permite emitir los siguientes comentarios:

1. Cumplimiento por parte de los administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta de Accionistas:

Cumpliendo con las obligaciones determinadas por el Art. 279 de la Ley de Compañías y de acuerdo con lo requerido por las normas legales vigentes, informo que:

Se realizó una revisión de las resoluciones adoptadas por la Junta de Accionistas emitidas durante el periodo 2012, y se obtuvo evidencia de que la Administración ha dado cumplimiento a sus recomendaciones así como a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias establecidas en los estatutos de la Compañía.

Los libros y expedientes de actas de Juntas de Accionistas, han sido llevados y se conservan de conformidad con las disposiciones legales vigentes

A la presente fecha la Administración de UNOSYSTEMS S.A. se encuentra en proceso de inscripción en el Registro Mercantil del aumento de capital por US\$ 100.000, este movimiento fue aprobado por la Junta General de Accionistas mediante acta con fecha 20 de septiembre del 2012.

2. Procedimiento de control interno.

Basado en los informes de los Auditores Externos, Asesor Legal y tributario, se determinó que la compañía cuenta con una estructura de control interno que permite mitigar los riesgos inherentes de sus procesos y estrategias. Tanto el Auditor Externo como el Asesor Legal y tributario han emitido recomendaciones con el objetivo de mejorar el control sobre los procesos y la estructura de la compañía, dichos planes de acción se han asignado a un responsable y cuentan con un cronograma de implementación dentro del corto plazo. Por consiguiente afirmamos que la Administración demuestra un afán de mejora continua y cumplimiento de las mejores prácticas.

3. Cumplimiento de obligaciones con Superintendencia de Compañías.

La Compañía ha cumplido oportunamente con la entrega de los Estados Financieros y nómina de accionistas, y en general con sus obligaciones.

La Administración cumple con la entrega de información y documentación solicitada en oficios enviados por los organismos de control.

4. Estados financieros y registros contables.

UNOSYSTEMS S.A., es una Compañía Anónima constituida en el Ecuador cuyo objetivo es brindar todo tipo de servicios y productos en sistemas informáticos, desarrollo de software, hardware, tecnologías relacionadas con internet, especialmente desarrollo de programas de computación y todas las actividades asociadas para este fin, como gerencia de proyectos, diseño técnico funcional, mantenimiento, implementación de nuevas funcionalidades, mejoras, soporte, etc.

En base a los informes y decisiones tomadas por la Administración en el año 2012 considero que la documentación contable, financiera y legal de la Compañía cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas, el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

De acuerdo a las Notas Relativas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2012 (Nota 24 y 25) UNOSYSTEMS S.A. entregó un valor aproximado de US\$ 473.777 con el fin de realizar una inversión en la Compañía Venezolana IDYSLG, dicha transacción se encuentra respaldada en un convenio de inversión conjunta suscrito el 23 de noviembre de 2011, en donde se especifica que en contraprestación del aporte efectuado la Compañía tendrá derecho a suscribir acciones en el futuro. Tal como se informa en la Opinión emitida por los Auditores Externos (Párrafo 5) UNOSYSTEMS S.A. no tiene conocimiento de la fecha en que va a recibir las acciones convenidas, puesto que el proceso de plazos, permisos y registros del negocio conjunto en Venezuela, país donde se desarrolla el acuerdo de inversión conjunta, se encuentra en trámite por parte de los organismos reguladores en ese país.

A partir del cierre del año 2012 hasta la fecha de emisión del informe de los auditores externos (23 de febrero de 2013), se informa que existe una importante devaluación del bolívar frente al dólar americano, esta situación podría derivar en una pérdida significativa de su valor nominal aproximadamente US\$ (148.312). En las notas relativas a los estados financieros del informe de Auditoría Externa (Nota 25) revela este hecho como un evento subsecuente que debe llamar la atención de la Administración.

Se tiene previsto por parte de la Administración para el año 2013 registrarse la devaluación de la inversión como pérdida en el ejercicio fiscal mencionado, la misma que debe ser considerado como gasto no deducible.

5. Otros asuntos.

Debido a las regulaciones establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, la Compañía en el año 2012 aplicó por primera vez las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES, por lo que los estados financieros al 31 de diciembre del 2012 y 2011 que se adjuntan a este informe están preparados bajo esta normativa y se presentan para efectos comparativos.

No se han presentado ninguno de los casos establecidos en los artículos 212, 236 y 266 de la Ley de Compañías, por lo que no he juzgado convocar a Juntas Generales Extraordinarias de Accionistas.

Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación:

En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de UNOSYSTEMS S.A. al 31 de diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio por el año terminado en esa fecha de conformidad con la Ley de Compañías y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Finalmente, debo indicar que he recibido la colaboración de la Administración y funcionarios de UNOSYSTEMS S.A. en cuanto a la documentación e información solicitada para mi revisión



Santiago Ortiz B.

COMISARIO

Quito - Ecuador

29 de marzo de 2013

UNOSYSTEMS S.A.
ESTADOS DE POSICIÓN FINANCIERA
31 de diciembre del 2012, con cifras comparativas del 2011
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>1 de enero del 2011</u>
	US\$	US\$	US\$
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al Efectivo	411.210	480.414	280.205
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)	4.064	2.335	164
Activos por impuestos corrientes	168	2.154	
Otras Cuentas por Cobrar Corrientes	604.177	68	7.790
Total de Activos Corrientes	1.019.618	484.971	288.159
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad Planta y Equipo (Neto)	60.131	54.240	58.894
Activos tributarios Diferidos	23.663		
Otros Activos no Corrientes	5.808		
TOTAL DE ACTIVOS	1.109.221	539.211	347.053

UNOSYSTEMS S.A.
ESTADOS DE POSICIÓN FINANCIERA
31 de diciembre del 2012, con cifras comparativas del 2011
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>1 de enero del 2011</u>
	US\$	US\$	US\$
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar accionistas y entidades relacionadas	372.381		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	157	103	11.795
Cuentas por pagar por impuestos corrientes	23.342	11.241	
Beneficios de empleados corto plazo	144.328	126.224	29.815
Total de Pasivos corrientes	540.207	137.567	41.610
<i>Beneficios empleados largo plazo</i>	103.812	55.838	
Total de Pasivos a Largo Plazo	103.812	55.838	
TOTAL PASIVOS	644.019	193.405	41.610
PATRIMONIO	465.202	345.806	305.443
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1.109.221	539.211	347.053

UNOSYSTEMS S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

31 de diciembre del 2012, con cifras comparativas del 2011

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		2012	2011
Ingresos por servicios	US\$	1.894.800	1.708.150
Costos de Servicios		1.587.919	1.157.508
MARGEN BRUTO		306.881	550.642
GASTOS			
Administración		96.846	422.528
Generales		43.283	60.889
Financieros		894	766
Total de Gastos		141.023	484.184
RESULTADO EN LAS OPERACIONES		165.857	66.458
Otros ingresos		1.148	1.552
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		167.005	68.009
Impuesto a la renta, estimado		31.954	17.446
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	US\$	135.051	50.564

UNOSYSTEMS S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
31 de diciembre del 2012, con cifras comparativas del 2011
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Capital	Aportes para Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Resultado por aplicación NIIF 1era vez	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2010	100.100	100.000	9.758	66.492	29.093	-	305.443
Apropiación de Resultados			2.909	26.183	(29.093)	-	-
Resultados del ejercicio					50.564	-	50.564
Participación Trabajadores					(10.201)	-	(10.201)
Saldo al 31 de diciembre del 2011	100.100	100.000	12.668	92.676	40.362	-	345.806
Apropiación de Resultados			4.036	36.326	(40.362)	-	-
Resultados del ejercicio					135.051	-	135.051
Participación Trabajadores					(25.051)	-	(25.051)
Resultados del ejercicio antes de aplicación de NIIF						(45.724)	(45.724)
Ajustes a resultados de ejercicio por aplicación de NIIF						55.120	55.120
Saldo al 31 de diciembre del 2012	100.100	100.000	16.704	129.002	110.000	9.396	465.202