

UNOSYSTEM S.A.

INFORME DEL COMISARIO

31 de diciembre del 2013

UNOSYSTEM S.A.

INFORME DEL COMISARIO

Año que terminó el 31 de diciembre del 2013

CONTENIDO

INFORME DEL COMISARIO	1
ESTADOS DE POSICIÓN FINANCIERA	3
ESTADOS DE INGRESOS INTEGRALES	5
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	6

Abreviaturas

US\$	Dólares de los Estados Unidos de América
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad

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 2013; los correspondientes Estados de Resultados Integrales y 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:

- Operaciones realizadas en el periodo.
- Actas y resoluciones de Junta de Accionistas.
- Seguimientos y estados de las observaciones de Control Interno producto de revisiones realizadas por Auditores Externos al año 2012.
- Estados financieros con corte a Junio, Octubre y Diciembre 2013.
- Informe de estados financieros y carta a la gerencia de la visita de los Auditores Externos correspondiente al año 2013.

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 2013, 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.

2.- Procedimiento de control interno.

Al revisar los Estados Financieros de la compañía es necesario evaluar el sistema de control interno para determinar los procedimientos de revisión, con el propósito de informar sobre los Estados Financieros y no para proveer seguridad en cuanto al sistema de control en sí. El control interno es un proceso dinámico que se transforma, conforme van cambiando las condiciones en las que se desarrollan las operaciones de la compañía, el aumento en el volumen y la complejidad de las mismas, incrementa los riesgos que se asumen, llevando a las organizaciones a desarrollar procesos más sofisticados para evaluar y controlar los riesgos, en lugar de actuar de manera reactiva.

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 2013 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 2013 (Nota 10 y 26) UNOSYSTEMS S.A. invirtió en el año 2012 y 2013 los valores de US\$ 473.777 y 240.880 en la Compañía Venezolana IDYSEG, 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.

La Junta General de Accionistas del 30 de diciembre del 2013 decidió:

- 1.- Reconocer el deterioro del 100% de la Inversión, al analizar las condiciones establecidas en el informe auditado de la compañía IDYSEG en la que indica un déficit acumulado de Bs. 7.708.397 implicando en una liquidación de la misma.
- 2.- Incrementar el capital social de UNOSYSTEMS S.A. en US\$400.000 hasta el mes de mayo de 2014, el mismo que está compuesto por US\$220.000 en efectivo y US\$180.000 por compensación de una cuenta por pagar con parte relacionada.

Con lo expuesto anteriormente, UNOSYSTEMS S.A. al cierre del año 2013 registra un patrimonio negativo de US\$154.726, de acuerdo a la Ley de Compañías en el Art. 198 expone " **Cuando las pérdidas alcancen al cincuenta por ciento o más del capital suscrito y el total de las reservas, la compañía se pondrá necesariamente en liquidación, si los accionistas no proceden a reintegrarlo o a limitar el fondo social al capital existente, siempre que éste baste para conseguir el objeto de la compañía**".

5.- Otros aspectos importantes.

Contratación de Personal Discapacitado

Para el año 2013, la compañía cumplió con contratar el porcentaje de personal discapacitado que establece la ley.

Normas Internacionales de Información Financiera

El ejercicio económico 2013 la compañía emitió sus Estados Financieros de acuerdo con NIIF, siendo su año de transición el año 2011.

El Estado de Posición Financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2010 y el Estado de Posición Financiera de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2011.

Las Normas Internacionales de Información Financiera difieren en algunos aspectos de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad utilizadas en la preparación de los estados financieros presentados por la Administración, la misma ha evaluado el impacto en la adopción de las NIIF en la situación financiera y en los resultados de operación de la Compañía.

Promoción del Trabajo Productivo Digno

En el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, se estableció para los empleadores la obligatoriedad de cancelar la compensación económica denominada Salario Digno en los siguientes casos:

- a. Sean Sociedades o Personas Naturales obligadas a llevar contabilidad
- b. Al final del periodo fiscal tuvieron utilidades del ejercicio;
- a. En el ejercicio fiscal, hayan pagado un anticipo al impuesto a la Renta inferior a la utilidad.

Es recomendable que la compañía establezca si existen en el año 2013, empleados que no han llegado a percibir el salario digno de acuerdo con el Art. 5 del acuerdo Ministerial 005 del Ministerio de Relaciones Laborales.

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

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.

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 2013, los resultado 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

31 de marzo de 2014

UNOSYSTEM S.A.
ESTADOS DE POSICIÓN FINANCIERA
31 de diciembre del 2013, con cifras comparativas del 2012
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	US\$	US\$
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes al Efectivo	52,568	411,210
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)	-	4,064
Activos por impuestos corrientes	-	168
Otras Cuentas por Cobrar Corrientes	377,756	604,177
Total de Activos Corrientes	430,323	1,019,618
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad Planta y Equipo (Neto)	68,015	60,131
Activos tributarios Diferidos	25,249	23,663
Otros Activos no Corrientes	6,068	5,808
Total de Activos no Corrientes	99,333	89,602
TOTAL DE ACTIVOS	529,656	1,109,221

UNOSYSTEM S.A.
ESTADOS DE POSICIÓN FINANCIERA
31 de diciembre del 2013, con cifras comparativas del 2012
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	US\$	US\$
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar accionistas y entidades relacionadas	317,137	372,381
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	110,869	157
Cuentas por pagar por impuestos corrientes	22,081	23,342
Beneficios de empleados corto plazo	95,893	144,328
Total de Pasivos Corrientes	545,979	540,207
PASIVOS NO CORRIENTES		
Beneficios empleados largo plazo	138,403	103,812
Total de Pasivos no Corrientes	138,403	103,812
TOTAL PASIVOS	684,382	644,019
PATRIMONIO	(154,726)	465,202
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	529,656	1,109,221

UNOSYSTEM S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

31 de diciembre del 2013, con cifras comparativas del 2012

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

		2013	2012
Ingresos por servicios	US\$	2,015,868	1,894,800
Costos de Servicios		1,698,622	1,587,919
MARGEN BRUTO		317,246	306,881
GASTOS			
Administración		171,491	96,846
Generales		55,445	43,283
Financieros		723,032	894
Total de Gastos		949,969	141,023
RESULTADO EN LAS OPERACIONES		(632,723)	165,857
Otros ingresos		43,295	1,148
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		(589,428)	167,005
Impuesto a la renta, estimado		30,500	31,954
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	US\$	(619,928)	135,051

UNOSYSTEM S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

31 de diciembre del 2013, con cifras comparativas del 2012

(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 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
Saldos al 31 de diciembre de 2012	100,100	100,000	16,704	129,002	110,000	9,396	465,202
Aumento de capital	100,000	(100,000)					-
Apropiación de Resultados			11,000	99,000	(110,000)		-
Resultados del ejercicio					(619,928)		(619,928)
Saldos al 31 de diciembre de 2013	200,100	-	27,704	228,002	(619,928)	9,396	(154,726)