

UNOSYSTEM S.A.
INFORME DEL COMISARIO

Año que terminó el 31 de diciembre del 2014

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, cumpleme informarles que he examinado el Estado de Posición Financiera de la Compañía al 31 de Diciembre del 2014, 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 2013
- Estados financieros con corte a Marzo, Junio, Septiembre y Diciembre 2014
- Conciliaciones bancarias
- Informe de estados financieros y carta a la gerencia de la visita de los Auditores Externos correspondiente al año 2014.

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 requiriendo por las normas legales vigentes, informo que:

Se realizó una revisión de las resoluciones adoptadas por la Junta de Accionistas emitidas durante el periodo 2014, 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 el organismo 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 2014 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.

La Junta General de Accionistas decidió registrar como aporte para futuras capitalizaciones el valor de US\$100 000 entregado por su accionista mayoritario TODO I Services, la escritura de incremento de capital se encuentra en trámite y se espera culminar dentro del primer semestre del año 2015.

5.- Otros aspectos importantes.

Contratación de Personal Discapacitado

Para el año 2014, la compañía cumplió con contratar el porcentaje de personal discapacitado que establece la ley.

Normas Internacionales de Información Financiera

El ejercicio económico 2014 la compañía emitió sus Estados Financieros de acuerdo con NIIF para Pymes y fueron aprobados por parte de la Gerencia el día 13 de febrero de 2015.

El Estado de Posición Financiera del año 2014, fueron preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

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.
- c. 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 2014, 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 numeral 4 de este informe, se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera, los resultados de sus operaciones y 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 2015

UNOSYSTEM S.A.**ESTADOS DE POSICIÓN FINANCIERA****31 de diciembre del 2014, con cifras comparativas del 2013**

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes al Efectivo	US\$ 110.863	52.568
Otras Cuentas por Cobrar Corrientes	<u>549.733</u>	<u>377.756</u>
Total de Activos Corrientes	660.596	430.323
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad Planta y Equipo (Neto)	68.261	68.015
Activos tributarios Diferidos	32.354	25.249
Otros Activos no Corrientes	<u>11.100</u>	<u>6.068</u>
Total de Activos no Corrientes	111.715	99.333
TOTAL DE ACTIVOS	US\$ <u>772.312</u>	<u>529.656</u>

UNOSYSTEM S.A.**ESTADOS DE POSICIÓN FINANCIERA****31 de diciembre del 2014, con cifras comparativas del 2013**

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar accionistas y entidades relacionadas	US\$ 4.970	317.137
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	3.251	110.869
Cuentas por pagar por impuestos corrientes	66.807	22.081
Beneficios de empleados corto plazo	185.317	95.893
Total de Pasivos Corrientes	<u>260.345</u>	<u>545.979</u>
PASIVOS NO CORRIENTES		
Pasivos tributarios Diferidos	999	-
Beneficios empleados largo plazo	192.258	138.403
Total de Pasivos no Corrientes	<u>193.257</u>	<u>138.403</u>
TOTAL PASIVOS	<u>453.602</u>	<u>684.382</u>
PATRIMONIO	318.710	(154.726)
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	US\$ <u>772.312</u>	<u>529.656</u>

UNOSYSTEM S.A.**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES****31 de diciembre del 2014, con cifras comparativas del 2013**

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

		2014	2013
Ingresos por servicios	US\$	2.629.220	2.015.868
Costos de Servicios		2.098.905	1.698.622
MARGEN BRUTO		530.315	317.246
GASTOS			
Administración		363.577	171.491
Generales		151.046	55.445
Financieros		11.543	723.032
Total de Gastos		526.166	949.969
RESULTADO EN LAS OPERACIONES		4.150	(632.723)
Otros ingresos		88.474	41.709
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		92.624	(591.014)
Participación Trabajadores		13.894	
Impuesto a la renta, estimado		65.151	28.914
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	US\$	13.579	(619.928)

INOSYSTEM S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
31 de diciembre del 2014, con cifras comparativas del 2013
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Capital	Aportes para Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Resultado Integral	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Resultado por aplicación NIIF 1era vez	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2012	100.100	100.000	16.704		129.002	110.000	9.396	465.202
Aumento de capital								-
Apropiación de Resultados	100.000	(100.000)	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)
Aumento de capital	400.000							400.000
Apropiación de Resultados					(619.928)	619.928		100.000
Aporte futura capitalización (Otro resultado integral del año		100.000		(40.143)				(40.143)
Resultados del ejercicio						13.579		13.579
Saldos al 31 de diciembre de 2014	600.100	100.000	27.704	(40.143)	(391.926)	13.579	9.396	318.710