

UNOSYSTEM S.A.

INFORME DEL COMISARIO

31 de diciembre del 2016

UNOSYSTEM S.A.
INFORME DEL COMISARIO

Año que terminó el 31 de diciembre del 2016

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

USS\$	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, presento a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada a ustedes por la Administración, en relación al Estado de Posición Financiera de la Compañía al 31 de Diciembre del 2016; 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.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros.

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación de tales estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

La Administración y los Accionistas, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la compañía.

Responsabilidad del Comisario

Mi responsabilidad expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía, basada en la revisión efectuada y, sobre el cumplimiento por parte de la administración, de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de Junta General de Accionistas.

Esta revisión fue efectuada siguiendo los lineamientos de las Normas Internacionales de Auditoría, incluyendo en consecuencia, pruebas selectivas de los registros contables, evidencia que soporta los importes y revelaciones incluidos en los estados financieros; adecuada aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, evaluación del control interno de la compañía y otros procedimientos de revisión considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias.

Como parte de la revisión efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplique mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la revisión. También:

- Identifique y evalué los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñe y ejecute procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.
- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Conclui sobre la adecuada utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha.

- Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Opinión sobre cumplimiento

En mi opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de UNOSYSTEMS S.A. al 31 de diciembre de 2016 y el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Adicionalmente, he podido verificar que los administradores han cumplido con las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas; y, que los libros sociales de la compañía están adecuadamente manejados.

Opinión sobre el control interno

Con base en los resultados de la revisión efectuada, considero que la administración de la compañía ha determinado adecuados procedimientos de control interno, lo cual contribuye a gestionar información financiera confiable y promueve el manejo financiero y administrativo eficiente de sus recursos.

Informe sobre cumplimiento a Ley de Compañías

Es importante señalar que en mi calidad de comisario de la compañía, he dado cumplimiento con todas las disposiciones constantes en el Art. 279 de la Ley de Compañías.

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.

Otros aspectos

Mediante aprobación en acta de Junta General y Extraordinaria de Accionistas con fecha 19 de noviembre de 2015, se eleva el capital social por USD 100.000 como aportes para futuras capitalizaciones, entregados por los accionistas. Hasta el cierre del año 2016 la capitalización ha tenido retrasos en los trámites por el cambio de Apoderado Legal.

El presente Informe es de uso exclusivo de la Junta General de Accionistas y Administradores de la UNOSYSTEMS S.A., en consecuencia no deberá ser utilizado para fines diversos a los legalmente establecidos.

Gracias a los administradores y funcionarios de la Compañía por la información que me fue proporcionada y colaboración brindada para el cumplimiento de mis funciones.

Cordialmente,



Santiago Ortiz B.

COMISARIO

Quito - Ecuador

15 de febrero de 2017

UNOSYSTEM S.A.**ESTADOS DE POSICIÓN FINANCIERA****31 de diciembre del 2016, con cifras comparativas del 2015**

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US\$	US\$
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes al Efectivo	219,789	279,133
Otras Cuentas por Cobrar Corrientes	760,483	557,776
Total de Activos Corrientes	<u>980,272</u>	<u>836,909</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad Planta y Equipo (Neto)	130,652	46,223
Activos tributarios Diferidos	45,639	42,239
Otros Activos no Corrientes	14,747	11,100
Total de Activos no Corrientes	<u>191,037</u>	<u>99,562</u>
TOTAL DE ACTIVOS	<u><u>1,171,309</u></u>	<u><u>936,470</u></u>

UNOSYSTEM S.A.**ESTADOS DE POSICIÓN FINANCIERA****31 de diciembre del 2016, con cifras comparativas del 2015**

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US\$	US\$
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar accionistas y entidades relacionadas	6,874	3,720
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		1,973
Cuentas por pagar por impuestos corrientes	33,382	39,990
Beneficios de empleados corto plazo	255,032	179,127
Total de Pasivos Corrientes	<u>295,288</u>	224,810
PASIVOS NO CORRIENTES		
Pasivos tributarios Diferidos		171
Beneficios empleados largo plazo	281,546	270,145
Total de Pasivos no Corrientes	<u>281,546</u>	270,316
TOTAL PASIVOS	<u>576,834</u>	495,126
PATRIMONIO		
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	<u>1,171,309</u>	936,470

UNOSYSTEM S.A.**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES****31 de diciembre del 2016, con cifras comparativas del 2015**

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

		2016	2015
Ingresos por servicios	USS	3,036,467	2,760,000
Costos de Servicios		2,507,328	2,330,402
MARGEN BRUTO		529,139	429,598
GASTOS			
Administración		222,003	238,917
Generales		112,291	118,571
Financieros		18,691	15,289
Total de Gastos		352,985	372,777
RESULTADO EN LAS OPERACIONES		176,154	56,821
Otros ingresos		6,161	4,224
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		182,315	61,046
Participación Trabajadores		1,950	9,157
Impuesto a la renta, estimado		35,028	34,384
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	USS	145,336	17,504

UNOSYSTEM S.A.
 ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
31 de diciembre del 2016, con cifras comparativas del 2015
 (En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Capital	Aportes para Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Resultado Integral	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio		Resultado por aplicación NIIF Iera vez	Total
						Resultados Ejercicio	NIIF Iera vez		
Saldos al 31 de diciembre de 2014									
Aumento de capital	600,100	100,000		27,704	(40,143)	(391,926)		13,579	9,396
Apropiación de Resultados	111,111	(100,000)	1,358		12,221		(13,579)		11,111
Aporte futura capitalización		100,000		40,143		(46,124)			100,000
Otro resultado integral del año									(5,981)
Resultados del ejercicio							17,504		17,504
Saldos al 31 de diciembre de 2015									
Aumento de capital	711,211	100,000	29,062	-	(425,829)		17,504	9,396	441,344
Apropiación de Resultados			1,750		15,754		(17,504)		
Aporte futura capitalización							7,795		7,795
Otro resultado integral del año								145,336	145,336
Resultados del ejercicio									
Saldos al 31 de diciembre de 2016									
Aumento de capital	711,211	100,000	30,812	-	(402,280)		145,336	9,396	594,475