

## **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 2017; 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:

- Identifiqué 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.
- Concluí 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 2017 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**

La Administración con fecha 19 de abril de 2017, eleva a escritura pública la decisión de Junta General de Accionistas sobre el aumento del capital social por USD 100.000, transfiriendo la totalidad de la cuenta Aportes para Futuras Capitalizaciones, el nuevo capital social asciende a USD 811.211.

A partir de los años 2017 y 2016 las NIIF para PYMES, establece la metodología para obtener la tasa de descuento para la aplicación de jubilación patronal y desahucio en base a dos puntos:

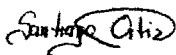
- Obtención de los rendimientos promedios de bonos emitidos por el Gobierno Ecuatoriano.
- Promedio de la tasa de descuento versus al tasa pasiva referencial del Banco Central del Ecuador.

La Administración ha desarrollado los cálculos establecidos para la jubilación patronal y desahucio con el acompañamiento de un experto actuarial y se ha considerado las mejores estimaciones.

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

26 de febrero de 2018

---

**UNOSYSTEM S.A.**  
**ESTADOS DE POSICIÓN FINANCIERA**  
**31 de diciembre del 2017, con cifras comparativas del 2016**  
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

|                                       | <u>2017</u>      | <u>2016</u>      |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
|                                       | US\$             | US\$             |
| <b>ACTIVOS</b>                        |                  |                  |
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>             |                  |                  |
| Efectivo y equivalentes al Efectivo   | 437,800          | 219,789          |
| Otras Cuentas por Cobrar Corrientes   | 720,726          | 760,483          |
| <b>Total de Activos Corrientes</b>    | <u>1,158,526</u> | <u>980,272</u>   |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>          |                  |                  |
| Propiedad Planta y Equipo ( Neto)     | 164,071          | 130,652          |
| Activos tributarios Diferidos         | 120,394          | 45,639           |
| Otros Activos no Corrientes           | 14,747           | 14,747           |
| <b>Total de Activos no Corrientes</b> | <u>299,211</u>   | <u>191,037</u>   |
| <b>TOTAL DE ACTIVOS</b>               | <u>1,457,737</u> | <u>1,171,309</u> |

**UNOSYSTEM S.A.**  
**ESTADOS DE POSICIÓN FINANCIERA**  
**31 de diciembre del 2017, con cifras comparativas del 2016**  
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

|                                                  | <u>2017</u>      | <u>2016</u>      |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                  | US\$             | US\$             |
| <b>PASIVOS</b>                                   |                  |                  |
| <b>PASIVOS CORRIENTES</b>                        |                  |                  |
| Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar | 5,977            | 6,874            |
| Cuentas por pagar por impuestos corrientes       | 12,320           | 33,382           |
| Beneficios de empleados corto plazo              | 293,149          | 255,032          |
| <b>Total de Pasivos Corrientes</b>               | <b>311,445</b>   | <b>295,288</b>   |
| <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>                     |                  |                  |
| Beneficios empleados largo plazo                 | 264,064          | 281,546          |
| <b>Total de Pasivos no Corrientes</b>            | <b>264,064</b>   | <b>281,546</b>   |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                             | <b>575,509</b>   | <b>576,834</b>   |
| <b>PATRIMONIO</b>                                | <b>882,228</b>   | <b>594,475</b>   |
| <b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>                | <b>1,457,737</b> | <b>1,171,309</b> |

**UNOSYSTEM S.A.****ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES****31 de diciembre del 2017, con cifras comparativas del 2016**

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

|                                     |             | 2017             | 2016           |
|-------------------------------------|-------------|------------------|----------------|
| <b>Ingresos por servicios</b>       | <b>US\$</b> | <b>3,833,683</b> | 3,036,467      |
| <b>Costos de Servicios</b>          |             | <b>3,352,968</b> | 2,507,328      |
| <b>MARGEN BRUTO</b>                 |             | <b>480,715</b>   | 529,139        |
| <b>GASTOS</b>                       |             |                  |                |
| Administración                      |             | <b>142,637</b>   | 222,003        |
| Generales                           |             | <b>125,198</b>   | 112,291        |
| Financieros                         |             | <b>23,556</b>    | 18,691         |
| <b>Total de Gastos</b>              |             | <b>291,391</b>   | 352,985        |
| <b>RESULTADO EN LAS OPERACIONES</b> |             | <b>189,324</b>   | 176,154        |
| Otros ingresos                      |             | <b>67,325</b>    | 6,161          |
| <b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>  |             | <b>256,649</b>   | 182,315        |
| Participación Trabajadores          |             | <b>38,497</b>    | 1,950          |
| Impuesto a la renta                 |             | <b>(51,782)</b>  | 35,028         |
| <b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b> | <b>US\$</b> | <b>269,934</b>   | <b>145,336</b> |

UNOSYSTEM S.A.  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**31 de diciembre del 2017, con cifras comparativas del 2016**  
(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          |
|------------------------------------------|----------------|---------------------------------------|---------------|--------------------|-----------------------|--------------------------|----------------------------------------|----------------|
| <b>Saldos al 31 de diciembre de 2015</b> | <b>711,211</b> | <b>100,000</b>                        | <b>29,062</b> | <b>-</b>           | <b>(425,829)</b>      | <b>17,504</b>            | <b>9,396</b>                           | <b>441,344</b> |
| Aumento de capital                       |                |                                       |               |                    |                       |                          |                                        | -              |
| Apropiación de Resultados                |                |                                       | 1,750         |                    | 15,754                | (17,504)                 |                                        | -              |
| Aporte futura capitalización             |                |                                       |               |                    |                       |                          |                                        | -              |
| Otro resultado integral del año          |                |                                       |               | -                  | 7,795                 |                          |                                        | 7,795          |
| Resultados del ejercicio                 |                |                                       |               |                    |                       | 145,336                  |                                        | 145,336        |
| <b>Saldos al 31 de diciembre de 2016</b> | <b>711,211</b> | <b>100,000</b>                        | <b>30,812</b> | <b>-</b>           | <b>(402,280)</b>      | <b>145,336</b>           | <b>9,396</b>                           | <b>594,475</b> |
| Aumento de capital                       | 100,000        | (100,000)                             |               |                    |                       |                          |                                        | -              |
| Absorción Pérdidas Acumuladas            |                |                                       |               |                    | 9,396                 |                          | (9,396)                                | -              |
| Apropiación de Resultados                |                |                                       | 14,534        |                    | 130,803               | (145,336)                |                                        | -              |
| Aporte futura capitalización             |                |                                       |               |                    |                       |                          |                                        | -              |
| Otro resultado integral del año          |                |                                       |               |                    | 17,819                |                          |                                        | 17,819         |
| Resultados del ejercicio                 |                |                                       |               |                    |                       | 269,934                  |                                        | 269,934        |
| <b>Saldos al 31 de diciembre de 2016</b> | <b>811,211</b> | <b>-</b>                              | <b>45,346</b> | <b>-</b>           | <b>(244,262)</b>      | <b>269,934</b>           | <b>-</b>                               | <b>882,228</b> |