

UNOSYSTEM S.A.

INFORME DEL COMISARIO

31 de diciembre del 2018

UNOSYSTEM S.A.
INFORME DEL COMISARIO

Año que terminó el 31 de diciembre del 2018

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, 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 2018; 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, diseñé 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 2018 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 efectuó corrección de errores NIIF a los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, dichas correcciones se efectuaron para los años 2016 y 2017 revelado en el informe de los auditores independientes.

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 marzo de 2019

UNOSYSTEM S.A.
ESTADOS DE POSICIÓN FINANCIERA
31 de diciembre del 2018, con cifras comparativas del 2017 restablecido
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	Restablecido	Restablecido
	US\$	US\$
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes al Efectivo	296.415	437.800
Otras Cuentas por Cobrar Corrientes	890.868	720.726
Total de Activos Corrientes	1.187.283	1.158.526
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad Planta y Equipo (Neto)	224.596	157.115
Activos tributarios Diferidos	32.467	75.657
Otros Activos no Corrientes	19.282	21.704
Total de Activos no Corrientes	276.345	254.476
TOTAL DE ACTIVOS	1.463.628	1.413.002

UNOSYSTEM S.A.
ESTADOS DE POSICIÓN FINANCIERA
31 de diciembre del 2018, con cifras comparativas del 2017 restablecido
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	Restablecido	Restablecido
	US\$	US\$
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	15.209	5.977
Cuentas por pagar por impuestos corrientes	14.163	12.320
Beneficios de empleados corto plazo	385.664	293.150
Total de Pasivos Corrientes	415.036	311.446
PASIVOS NO CORRIENTES		
Beneficios empleados largo plazo	392.475	264.064
Total de Pasivos no Corrientes	392.475	264.064
TOTAL PASIVOS	807.511	575.510
PATRIMONIO		
	656.117	837.492
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1.463.628	1.413.002

UNOSYSTEM S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

31 de diciembre del 2018, con cifras comparativas del 2017 restablecido

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

		2018	2017
			Restablecido
Ingresos por servicios	US\$	4.756.217	3.833.683
Costos de Servicios		4.191.664	3.389.848
MARGEN BRUTO		564.553	443.835
GASTOS			
Administración		353.966	270.657
Otro egresos no operacionales		54.353	1.430
Financieros		21.708	20.921
Total de Gastos		430.027	293.008
RESULTADO EN LAS OPERACIONES		134.526	150.827
Otros ingresos			67.325
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		134.526	218.152
Impuesto a la renta		(72.961)	52.684
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	US\$	61.565	270.836

UNOSYSTEM S.A.
 ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
 31 de diciembre del 2018, con cifras comparativas del 2017 restablecido
 (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 2017 restablecido	811.211	-	45.346	-	(244.262)	225.198	-	837.492
Aumento de capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Absorción Pérdidas Acumuladas	26.994	-	-	198.204	-	(225.198)	-	-
Apropiación de Resultados	-	-	-	(242.940)	-	-	(242.940)	-
Distribución Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-
Otro resultado integral del año	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultados del ejercicio	-	-	-	-	61.565	-	61.565	-
Saldos al 31 de diciembre de 2018	811.211	-	72.340	-	(288.998)	61.565	-	656.117