

UNOSYSTEM S.A.
INFORME DEL COMISARIO
31 de diciembre del 2019

UNOSYSTEM S.A.
INFORME DEL COMISARIO

Año que terminó el 31 de diciembre del 2019

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 2019; 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 evalúe 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 2019 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 Acta de Junta General Universal y Extraordinaria de Accionistas, celebrada el 10 de diciembre del 2019 aprobó la Aplicación de NIIF Pymes.

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

05 de marzo de 2020

UNOSYSTEM S.A.
ESTADOS DE POSICIÓN FINANCIERA
31 de diciembre del 2019, con cifras comparativas del 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$	US\$
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes al Efectivo	650,852	296,415
Otras Cuentas por Cobrar Corrientes	928,392	890,868
Total de Activos Corrientes	<u>1,579,244</u>	<u>1,187,283</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad Planta y Equipo (Neto)	170,142	224,596
Activos tributarios Diferidos	81,887	32,467
Otros Activos no Corrientes	16,547	19,282
Total de Activos no Corrientes	<u>268,576</u>	<u>276,345</u>
TOTAL DE ACTIVOS	<u>1,847,820</u>	<u>1,463,628</u>

UNOSYSTEM S.A.
ESTADOS DE POSICIÓN FINANCIERA
31 de diciembre del 2019, con cifras comparativas del 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$	US\$
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar	16,993	15,209
Cuentas por pagar por impuestos corrientes	14,060	14,163
Beneficios de empleados corto plazo	372,496	385,664
Total de Pasivos Corrientes	403,549	415,036
PASIVOS NO CORRIENTES		
Beneficios empleados largo plazo	497,204	392,475
Total de Pasivos no Corrientes	497,204	392,475
TOTAL PASIVOS	900,753	807,511
PATRIMONIO	947,067	656,117
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1,847,820	1,463,628

UNOSYSTEM S.A.**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES****31 de diciembre del 2019, con cifras comparativas del 2018**

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

		2019	2018
Ingresos por servicios	US\$	5,057,800	4,756,217
Costos de Servicios		4,519,726	4,191,664
MARGEN BRUTO		538,074	564,553
GASTOS			
Administración		233,862	353,966
Otro egresos no operacionales		23,748	54,353
Financieros		36,120	21,708
Total de Gastos		293,730	430,027
RESULTADO EN LAS OPERACIONES		244,344	134,526
Otros ingresos		75,010	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		319,354	134,526
Impuesto a la renta		(28,404)	(72,961)
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	US\$	290,950	61,565

UNOSYSTEM S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
31 de diciembre del 2019, con cifras comparativas del 2018
(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 2018	811,211	-	73,339.83	-	(288,998)	61,565	-	656,117
Aumento de capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Abstracción Pérdidas Acumuladas	-	-	-	-	-	-	-	-
Apropiación de Resultados	-	-	0,156	-	55,479	(61,565)	-	-
Distribución Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-
Otro resultado integral del año	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultados del ejercicio	-	-	-	-	-	290,950	-	290,950
Saldos al 31 de diciembre de 2019	811,211	-	78,496	-	(233,589)	290,950	-	947,067