

**UNCORP S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DE AUDITORES**

**EXTERNOS INDEPENDIENTES**

**Al 31 de Diciembre del 2018**

## INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas de  
**UNCORP S.A.**

### ***Opinión***

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **UNCORP S.A.** los cuales comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2018, y los estados conexos de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos materiales de la posición financiera de **UNCORP S.A.**, al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF

### ***Fundamento de la Opinión***

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía, y hemos cumplido las demás responsabilidades de conformidad con los requerimientos de ética aplicables. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### ***Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros***

4. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de esos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, y del control interno determinado por la administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de error materiales, debido a fraude o error.
5. En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas para catalogarla como tal, y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.
6. La administración de la Compañía, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera.

### ***Responsabilidad del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros***

7. Nuestro objetivo es obtener seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente, que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman, basándose en los estados financieros.
8. Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA's, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional a lo largo de la auditoría.
  - 8.1. Identificamos y evaluamos los riesgos de representaciones erróneas materiales en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor de aquel resultante de un error, ya que el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, distorsión o la anulación del control interno.
  - 8.2. Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
  - 8.3. Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones realizadas por la Administración.
  - 8.4. Nuestra responsabilidad también fue concluir sobre el uso adecuado de la Administración de las bases contables de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras puedan causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
  - 8.5. Evaluamos la presentación global, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y, si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.
9. Nos comunicamos con los encargados de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados significativos de auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría, si las hubiere.

9. Nos comunicamos con los encargados de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados significativos de auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría, si las hubiere.

Quito, 28 de octubre del 2019.

*Auditcoaa Cía. Ltda.*

**AUDITCOAA Cía. Ltda.**  
S.C. RNAE.1128

*Diego F. Cañas O.*

**CPA. Diego Fernando Cañas Ortiz**  
Socio  
CPA 17-991

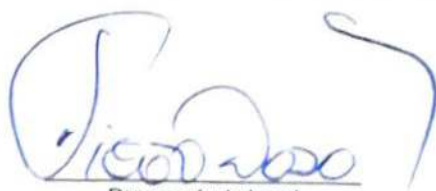
**UNCORP S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**UNCORP S.A.**  
**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Expresado en US\$)**

|                                                     | NOTA | 2018                | 2017                |
|-----------------------------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| <b><u>ACTIVO</u></b>                                |      |                     |                     |
| <b>Activo corriente</b>                             |      |                     |                     |
| Efectivo y equivalentes al efectivo                 | 3    | 8.047,39            | 5.109,79            |
| Cuentas por Cobrar - clientes                       | 4    | 1.021.441,61        | 1.157.711,82        |
| Inventario de Mercadería                            | 5    | 84.200,00           | 59.660,00           |
| Otras cuentas por Cobrar                            | 6    | 61.417,76           | 54.768,08           |
| Impuestos Anticipados                               | 7    | 54.204,17           | 64.543,03           |
| <b>Total Activo Corriente</b>                       |      | <b>1.229.310,93</b> | <b>1.341.792,72</b> |
| <b>Activo no corriente</b>                          |      |                     |                     |
| Propiedades, planta y equipo                        | 8    | 96.467,10           | 96.267,10           |
| Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo | -    | 73.181,39           | 69.510,95           |
| <b>Total propiedad,planta y equipo</b>              |      | <b>23.285,71</b>    | <b>26.756,15</b>    |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                 |      | <b>1.252.596,64</b> | <b>1.368.548,87</b> |
| <b><u>PASIVO</u></b>                                |      |                     |                     |
| <b>Pasivo corriente</b>                             |      |                     |                     |
| Cuentas por Pagaro- locales                         | 9    | 756.535,69          | 862.018,92          |
| Obligaciones Financieras                            | 10   | 23.531,26           | 47.030,00           |
| Otras cuentas por pagar                             | 11   | 156.160,03          | 176.926,22          |
| Provisiones Sociales y Deudas al IESS               | 12   | 13.407,82           | 13.564,83           |
| Obligaciones Tributarias                            | 13   | 17.704,53           | 26.035,93           |
| <b>Total Pasivo Corriente</b>                       |      | <b>967.339,33</b>   | <b>1.125.575,90</b> |
| <b>Pasivo no corriente</b>                          |      |                     |                     |
| Pasivos Diferidos                                   | 14   | 85.478,54           | 51.699,35           |
| <b>Total Pasivo No corriente</b>                    |      | <b>85.478,54</b>    | <b>51.699,35</b>    |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                                 |      | <b>1.052.817,87</b> | <b>1.177.275,25</b> |
| <b><u>PATRIMONIO NETO</u></b>                       |      |                     |                     |
| Capital suscrito                                    | 15   | 80.000,00           | 80.000,00           |
| Reserva Legal                                       | 16   | 15.271,29           | 15.271,29           |
| Utilidades Acumuladas                               |      | 149.861,41          | 145.239,03          |
| Pérdidas acumuladas                                 | -    | 23.824,68           | 23.824,68           |
| Adopción por Primera Vez                            | -    | 30.034,40           | 30.034,40           |
| Resultados del ejercicio                            | 20   | 8.505,15            | 4.622,38            |
| <b>TOTAL PATIMONIO</b>                              |      | <b>199.778,77</b>   | <b>191.273,62</b>   |
| <b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>                    |      | <b>1.252.596,64</b> | <b>1.368.548,87</b> |



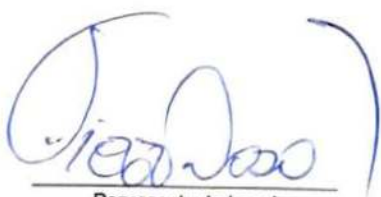
Representante Legal  
Pozo Talbot Diego Rolando  
CI: 0101793451



Contador General  
Renteria Regalado Pablo Fernando  
RUC: 1718326737001

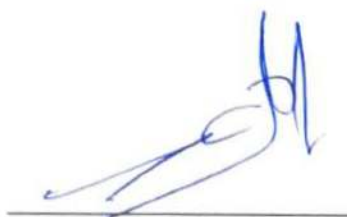
**UNCORP S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Expresado en US\$)**

|                                               | NOTA | 2018              | 2017              |
|-----------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| VENTA BIENES Y SERVICIOS                      | 17   | 878.816,59        | 1.438.178,31      |
| OTRAS VENTAS                                  | 17   | 44.248,14         | -                 |
| COSTO DE VENTA                                | 18   | (701.468,58)      | (1.265.694,90)    |
| <b>UTILIDAD O PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS</b>     |      | <b>221.596,15</b> | <b>172.483,41</b> |
| <b>GASTOS:</b>                                |      |                   |                   |
| <b>Gasto Operativos:</b>                      |      |                   |                   |
| Gastos Administrativos                        | 19   | 142.383,18        | 119.245,26        |
| Gasto Sueldos y Beneficios Sociales           | 19   | 33.061,75         | 55.506,34         |
| <b>TOTAL</b>                                  |      | <b>175.444,93</b> | <b>174.751,60</b> |
| <b>Resultado Operacional</b>                  |      | <b>46.151,22</b>  | <b>(2.268,19)</b> |
| <b>OTROS INGRESOS/GASTOS</b>                  |      |                   |                   |
| Gastos financieros                            | 19   | 11.660,24         | 8.140,94          |
| Ingresos no operacionales                     |      | 14.770,97         | 20.893,67         |
| Gastos no Operacionales                       | 19   | 36.006,93         | 2.662,80          |
| <b>Resultado del Ejercicio</b>                | 20   | <b>13.255,02</b>  | <b>7.821,74</b>   |
| 15% participación trabajadores                |      | 1.988,25          | 1.173,26          |
| <b>Ganancia (Pérdida) antes de impuestos</b>  | 20   | <b>11.266,77</b>  | <b>6.648,48</b>   |
| Impuesto a la renta                           |      | 2.761,62          | 1.566,10          |
| Reserva Legal                                 |      |                   | 460,00            |
| <b>UTILIDAD O PERDIDA LIQUIDA DEL PERIODO</b> |      | <b>8.505,15</b>   | <b>4.622,38</b>   |



**Representante Legal**

Pozo Talbot Diego Rolando  
CI: 0101793461



**Contador General**

Renteria Regalado Pablo Fernando  
RUC: 1718326737001

UNCORP S.A.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2018  
(Expresado en US\$)

| Detalle                           | Capital Social -<br>pagado | Reserva Legal | Utilidades Acumuladas | Pérdidas<br>Acumuladas | Adopción NIIF por<br>Primera Vez | Resultado del Ejercicio | Total Patrimonio |
|-----------------------------------|----------------------------|---------------|-----------------------|------------------------|----------------------------------|-------------------------|------------------|
| Saldo al 31 de diciembre del 2016 | 80.000,00                  | 14.811,29     | 126.695,85            | (23.824,68)            | (30.034,40)                      | 18.543,18               | 186.191,24       |
| Transferencia                     |                            |               | 18.543,18             |                        |                                  | (18.543,18)             | -                |
| Apropiación de Reserva Legal      |                            | 460,00        |                       |                        |                                  | (460,00)                | -                |
| Resultado del Ejercicio           |                            |               |                       |                        |                                  | 5.082,38                | 5.082,38         |
| Saldo al 31 de diciembre del 2017 | 80.000,00                  | 15.271,29     | 145.239,03            | (23.824,68)            | (30.034,40)                      | 4.622,38                | 191.273,62       |

| Detalle                           | Capital Social -<br>pagado | Reserva Legal | Utilidades Acumuladas | Pérdidas<br>Acumuladas | Adopción NIIF por<br>Primera Vez | Resultado del Ejercicio | Total Patrimonio |
|-----------------------------------|----------------------------|---------------|-----------------------|------------------------|----------------------------------|-------------------------|------------------|
| Saldo al 31 de diciembre del 2017 | 80.000,00                  | 15.271,29     | 145.239,03            | (23.824,68)            | (30.034,40)                      | 4.622,38                | 191.273,62       |
| Transferencia                     |                            |               | 4.622,38              |                        |                                  | (4.622,38)              | -                |
| Apropiación de Reserva Legal      |                            |               |                       |                        |                                  |                         | -                |
| Resultado del Ejercicio           |                            |               |                       |                        |                                  | 8.505,15                | 8.505,15         |
| Saldo al 31 de diciembre del 2018 | 80.000,00                  | 15.271,29     | 149.861,41            | (23.824,68)            | (30.034,40)                      | 8.505,15                | 199.778,77       |

  
Representante Legal  
Pozo Talbot Diego Rolando  
CI. 0101793461

  
Contador General  
Reñería Regalado Pablo Fernando  
RUC: 1718326737001

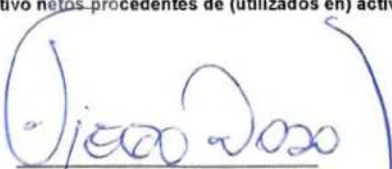
**UNCORP S.A**  
**FLUJO DE EFECTIVO MÉTODO DIRECTO E INDIRECTO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**Expresado en US\$**

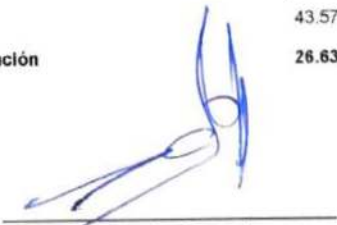
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**

|                                                                                                                                         |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b> | <b>2.937,60</b>    |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                                                       | <b>26.636,34</b>   |
| Clases de cobros por actividades de operación                                                                                           | 1.081.077,48       |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios                                                                    | 1.081.077,48       |
| Clases de pagos por actividades de operación                                                                                            | (1.109.152,34)     |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios                                                                             | (1.107.007,08)     |
| Pagos a y por cuenta de los empleados                                                                                                   | (2.145,26)         |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                                                                                    | 54.711,20          |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                                                       | <b>(200,00)</b>    |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo                                                                                           | (200,00)           |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>                                                    | <b>(23.498,74)</b> |
| Pagos de préstamos                                                                                                                      | (23.498,74)        |
| <b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>                                    | <b>-</b>           |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo                                               |                    |
| <b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>                                                             | <b>2.937,60</b>    |
| <b>SALDO AL INICIO DEL PERIODO DE FLUJO DE EFECTIVO</b>                                                                                 | <b>5.109,79</b>    |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>                                                                         | <b>8.047,39</b>    |
| <b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>                                                          |                    |

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO INDIRECTO**

|                                                                                         |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>             | <b>13.255,02</b>   |
| <b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>                                       | <b>(67.104,41)</b> |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización                                        | 3.670,44           |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo                                        | (70.774,85)        |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>                                                    | <b>80.485,73</b>   |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes                                 | 186.160,29         |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar                                    | (9.690,68)         |
| (Incremento) disminución en anticipos de proveedores                                    | 3.041,00           |
| (Incremento) disminución en inventarios                                                 | (24.540,00)        |
| (Incremento) disminución en otros activos                                               | 10.338,86          |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales                               | (105.483,23)       |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar                                     | 7.381,35           |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados                                        | (2.145,26)         |
| Incremento (disminución) en anticipos de clientes                                       | (28.147,54)        |
| Incremento (disminución) en otros pasivos                                               | 43.570,94          |
| <b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b> | <b>26.636,34</b>   |

  
**Representante Legal**  
 Pozo Talbot Diego Rolando  
 CI: 0101793461

  
**Contador General**  
 Renteria Regalado Pablo Fernando  
 RUC: 1718326737001