



# UNILINK

UNIENDO AL SISTEMA FINANCIERO NACIONAL

## ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

**LAS** Legal Accounting Services

C. Mariano Zambrana # 700  
entre 3er y 4to anillo Av. Busch  
(+591) 3 3417724 / 3427144  
Santa Cruz - Bolivia

www.las-consultores.com



FORO DE FIRMAS  
INTERAMERICANAS



Asociación  
Interamericana  
de Contabilidad

DE PAGO UNILINK S.A. correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018 fueron auditados por otros auditores, cuyo informe de fecha 22 de enero de 2019 presenta una opinión sin salvedades.

### Responsabilidad de la Administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Bolivia, la recopilación de normas para servicios financieros (RNSF), emitidas por la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI) y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de Estados Financieros libres de errores materiales, debida a fraude o error.

En la preparación de los Estados Financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento y utilizando el principio de la empresa en marcha excepto si la administración tiene intención de liquidar la Sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables de gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

### Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de errores significativos, 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 Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Bolivia siempre detecte errores significativos en caso de existir. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran significativos si, individualmente o de forma conjunta, pueden preverse que incluyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las representaciones de auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros se encuentra adjunta a este informe. Este Anexo es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Legal Accounting Services S.R.L.

Santa Cruz, 11 de febrero 2020

Lic. Aud. Riurik Brayan Vargas Almaraz (Socio)  
Mat. Prof. CAUB N° 19466  
Mat. Prof. CDA N° 14-LL60  
NIT: 263730024

Sucursal Cochabamba  
(+591) 78370288  
Calle Antezana Edificio Torre Atlanta N° 847 4to piso of.1

Sucursal La Paz  
(+591) 71259254  
Zona Miraflores Av. Hugo Estrada Edificio Galeno N° 78, of. 408

### DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Directores y Accionistas de:

**ADMINISTRADORA DE CAMARAS DE COMPENSACION**

**Y LIQUIDACION DE OPERACIONES ELECTRONICAS DE PAGO UNILINK S.A.**

Santa Cruz - Bolivia

Hemos examinado el Informe sobre la auditoría de los Estados Financieros

### Opinión

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la Sociedad **ADMINISTRADORA DE CAMARAS DE COMPENSACION Y LIQUIDACION DE OPERACIONES ELECTRONICAS DE PAGO UNILINK S.A.** que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados, el estado de evolución en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas del 1 a 27 de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Sociedad **ADMINISTRADORA DE CAMARAS DE COMPENSACION Y LIQUIDACION DE OPERACIONES ELECTRONICAS DE PAGO UNILINK S.A.** al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Bolivia y en especial, las emitidas por la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiera (ASFI).

### Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Bolivia (NAGA). 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 Sociedad de conformidad con el Código de ética para profesionales de la contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los Estados Financieros en Bolivia, hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Los Estados Financieros de la Sociedad **ADMINISTRADORA DE CAMARAS DE COMPENSACION Y LIQUIDACION DE OPERACIONES ELECTRONICAS**





**m) Tratamiento de los efectos contables de disposiciones legales**  
 La Sociedad Unilink S.A. no registro ninguna absorción o fusión en razón a que no contempla esto en su actividad principal.

**2.3 Cambio de políticas contables**  
 Los estados financieros de la Sociedad Unilink S.A., fueron preparados de acuerdo con normas de contabilidad generalmente aceptadas en Bolivia, teniendo en cuenta las disposiciones legales en vigencia y de acuerdo con el manual de cuentas de la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero ASFI, que desde la gestión 2008 suspende el método de actualización en base a la Unidad de Fomento a la Vivienda por lo que en la presente gestión, no se efectuaron cambios en políticas contables respecto a la gestión 2018.

**2.4 Operaciones con partes relacionadas**  
 Unilink S.A. tiene como empresa relacionada a Sintesis S.A.

**DETALLE DE LOS PRINCIPALES RUBROS**  
**NOTA 3. DISPONIBILIDADES**

La composición al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es la siguiente:

	2019 Bs	2018 Bs
Cuentas corrientes \$us.	443	437
Cuentas corrientes Bs.	850.402	1.620.034
<b>TOTALES</b>	<b>850.845</b>	<b>1.620.471</b>

**NOTA 4. INVERSIONES TEMPORALES Y PERMANENTE**  
 Unilink S.A. no cuenta con registro de inversiones temporales y permanente.

**NOTA 5. INVERSIONES TEMPORALES Y PERMANENTE**  
 Unilink S.A. no cuenta con registro de cartera, en razón a que no es su actividad captar y/o colocar recursos públicos

**NOTA 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**  
 La composición al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es la siguiente:

	2019 Bs	2018 Bs
Seguros pagados por anticipado	4.319	18.318
Crédito Fiscal IVA	298.546	192.690
Importes entregados en garantía	-	576.671
Otros pagos anticipados	9.253	-
Fondos a rendir en caja chica	-	88
<b>TOTALES</b>	<b>312.118</b>	<b>787.767</b>

**NOTA 7. BIENES REALIZABLES**  
 Unilink S.A. no cuenta con este tipo de operaciones en razón a su actividad.

**NOTA 8. BIENES DE USO**  
 La composición al 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

	Valores Originales Bs	Depreciaciones Bs	Valor Residual Bs
Equipo de computación	12.697	(5.414)	7.283
<b>TOTALES</b>	<b>12.697</b>	<b>(5.414)</b>	<b>7.283</b>

La composición al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

	Valores Originales Bs	Depreciaciones Bs	Valor Residual Bs
Equipos de computación	6.811	(3.465)	3.346
<b>TOTALES</b>	<b>6.811</b>	<b>(3.465)</b>	<b>3.346</b>

**NOTA 9. OTROS ACTIVOS**  
 La composición al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es la siguiente:

	2019 Bs	2018 Bs
Aplicaciones informáticas	5.068.335	5.068.335
<b>TOTALES</b>	<b>5.068.335</b>	<b>5.068.335</b>

**NOTA 10. FIDEICOMISOS CONSTITUIDOS**  
 Unilink S.A. no cuenta con este tipo de operaciones en razón a su actividad.

**NOTA 11. OBLIGACIONES CON EL PÚBLICO**  
 Unilink S.A. no cuenta con este tipo de operaciones en razón a su actividad.

**NOTA 12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FISCALES**  
 Unilink S.A. no cuenta con este tipo de operaciones en razón a su actividad.

**NOTA 13. OBLIGACIONES CON BANCOS Y ENTIDADES DE FINANCIAMIENTO**  
 Unilink S.A. no cuenta con este tipo de operaciones en razón a su actividad.

**NOTA 14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**  
 La composición al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es la siguiente:

	2019 Bs	2018 Bs
Acreedores fiscales por impuestos a cargo de entidad	545	22
Acreedores por cargas sociales a cargo de la entidad	52.009	9.230
Acreedores por compras de bienes y servicios	466.735	10.845
Acreedores varios	2.450	2.312.042
Provisiones (*)	81.961	72.914
Otras Provisiones	15.329	23.214
<b>TOTALES</b>	<b>619.029</b>	<b>2.428.267</b>

(\*) Las provisiones registran saldos por beneficios sociales equivalentes a un sueldo por año acumuladas a diciembre 2019

**NOTA 15. PREVISIONES**  
 Unilink S.A. no cuenta con este tipo de operaciones en razón a su actividad.

**NOTA 16. VALORES EN CIRCULACION**  
 Unilink S.A. no cuenta con este tipo de operaciones en razón a su actividad.

**NOTA 17. OBLIGACIONES SUBORDINADAS**

La composición al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es la siguiente:

	2019 Bs	2018 Bs
Sintesis S.A.	295.359	840.239
<b>TOTALES</b>	<b>295.359</b>	<b>840.239</b>

**NOTA 18. OBLIGACIONES CON EMPRESAS CON PARTICIPACION ESTATAL**  
 Unilink S.A. no cuenta con este tipo de operaciones en razón a su actividad.

**NOTA 19. INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS**  
 La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 alcanza a Bs83.685 y 2018 alcanza a Bs366 por conceptos de intereses ganados por un préstamo y otras comisiones.

**NOTA 20. RECUPERACION DE ACTIVOS FINANCIEROS**  
 Unilink S.A. no registra estas operaciones a la fecha.

**NOTA 21. GASTOS ADMINISTRATIVOS**  
 La composición al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es la siguiente:

	2019 Bs	2018 Bs
Remuneraciones de directores y síndicos	2.857	6.000
Sueldos y salarios	388.886	272.981
Viáticos	3.620	4.406
Aguinaldo	30.618	45.492
Indemnizaciones	31.794	22.981
Aportes por cargas sociales	64.983	45.615
Refrigerio y alimentación al personal	4.520	2.813
Servicio de transmisión de datos	175.364	887
Licencia de software y certificaciones	-	10.875
Asesoría y consultoría	92.010	19.425
Auditoría externa	13.321	12.110
Capacitación	7.074	-
Otros servicios contratados	189.083	-
Bookkeeping	-	29.232
Seguro asalto robo y fidelidad	28.395	20.661
Courier	735	564
Transporte y pasajes	12.258	3.003
Telefonía	232	-
Impuestos	-	584
Patentes e impuestos nacionales	8.668	17.336
Depreciación activo fijo	1.948	1.703
Gastos notariales	616	16.686
Alquileres	65.396	65.396
Papelaría, útiles y materiales de servicio	1.100	3.267
Suscripción y afiliaciones	653	524
Propaganda y publicidad	1.423	5.214
Diversos	2.619	-
<b>TOTALES</b>	<b>1.128.173</b>	<b>607.755</b>

**NOTA 22. INGRESOS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS**  
 La composición de ingresos extraordinarios al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es la siguiente:

	2019 Bs	2018 Bs
Intereses disponibilidades MN	9.016	-
Otros ingresos	-	19.885
<b>TOTALES</b>	<b>9.016</b>	<b>19.885</b>

La composición de gastos extraordinarios al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es la siguiente:

	2019 Bs	2018 Bs
Otros egresos	-	4.384
<b>TOTALES</b>	<b>-</b>	<b>4.384</b>

**NOTA 23. CAPITAL SOCIAL**  
 La composición al 31 de diciembre de 2019 del Capital Social es de Bs. 6.491.200.- equivalente a 64.912 acciones.

ACCIONISTAS	CAPITAL	NUMERO ACCIONES	VALOR NOMINAL	PORCENTAJE
Sintesis S.A. representada por Eduardo P. Aranda Mojica	4.904.800	49.048	100	75.56%
Jorge Ivanko Kuljis Santos	1.392.900	13.929	100	21.46%
Tonchi Eterovic Nigoevic	77.400	774	100	1.19%
Renan R. Chávez Balcázar	77.400	774	100	1.19%
Eduardo P. Aranda Mojica	38.700	387	100	0.60%
<b>TOTALES</b>	<b>6.491.200</b>	<b>64.912</b>	<b>100</b>	<b>100%</b>

**NOTA 24. PONDERACION DE ACTIVOS Y SUFICIENCIA PATRIMONIAL**  
 No aplica a la Sociedad Unilink S.A.

**NOTA 25. CONTINGENCIAS**  
 La Sociedad Unilink S.A., declara no tener contingencias probables de ninguna naturaleza en razón de su actividad.

**NOTA 26. HECHOS POSTERIORES**  
 Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de nuestro informe no se han producido hechos o circunstancias que afecten en forma significativa a los estados financieros a esa fecha.

**NOTA 27. CONSOLIDACION DE ESTADOS FINANCIEROS**  
 No aplica a la Sociedad Unilink S.A.

  
**CONTADOR GENERAL**  
 Saúl Martín Alamaní Chalco  
 CONTADOR GENERAL  
 Reg. C.C.B.84-3/10 2017  
 C.C.L.P. 4279

  
 Jorge Ivanko Kuljis Santos  
**REPRESENTANTE LEGAL**