

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
AGUAS DEL LITORAL S.A. AGUALITSA

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de AGUAS DEL LITORAL S.A. AGUALITSA que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes Estados de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de AGUAS DEL LITORAL S.A. AGUALITSA al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas - NIIF para Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de AGUAS DEL LITORAL S.A. AGUALITSA de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración y los Accionistas de la Compañía por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Accionistas son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

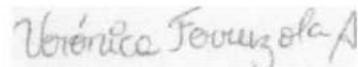
Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra 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.
- Obtenemos 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.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir 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. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos 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.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría

Otros asuntos

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016, que se presentan solo para fines comparativos, no fueron auditados por nosotros ni por otros auditores, consecuentemente no expresamos una opinión sobre ellos.



Verónica Ferruzola A.
Registro # 159.73
Socia

SCV-RNAE -919

Abril 23, 2018

AGUAS DEL LITORAL S.A. AGUALITSA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
CON CIFRAS CORRESPONDIENTES DE 2016

	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u>	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		<u>(en U.S. dólares)</u>	
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	4	3,219	3,033
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	164,937	167,539
Activos por impuestos corrientes		<u>8,425</u>	<u>25,478</u>
Total activos corrientes		<u>176,581</u>	<u>196,050</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades y equipos	8	<u>518,629</u>	<u>554,290</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>695,210</u>	<u>750,340</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Alejandro Kayser Neira
Gerente General



C.P.A. Gustavo Carrión Franco
Contador

	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u>	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(en U.S. dólares)	
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES:</u>			
Cuentas por pagar comerciales	9	127,520	67,292
Préstamos	10	79,336	67,469
Pasivos por impuestos corrientes	13	4,910	871
Obligaciones acumuladas	12	<u>28,750</u>	<u>12,556</u>
Total pasivos corrientes		<u>240,516</u>	<u>148,188</u>
 <u>PASIVOS NO CORRIENTES:</u>			
Otras Cuentas por pagar	9	298,076	374,384
Préstamos	10	<u>112,009</u>	<u>192,264</u>
Total pasivos no corrientes		<u>410,085</u>	<u>566,648</u>
 Total pasivos		 <u>650,601</u>	 <u>714,836</u>
 <u>PATRIMONIO:</u>			
	15		
Capital social		10,000	10,000
Aportes para futuras capitalizaciones		131,980	131,980
Reserva Legal		1,669	1,669
Resultados acumulados		<u>99,040</u>	<u>108,145</u>
Total patrimonio		<u>44,609</u>	<u>35,504</u>
 TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		 <u>695,210</u>	 <u>750,340</u>

Ver notas a los estados financieros


 Ing. Alejandro Kayser Neira
 Gerente General


 C.P.A. Gustavo Carrión Franco
 Contador

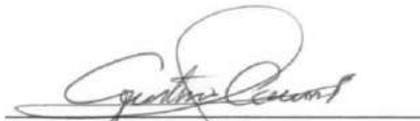
AGUAS DEL LITORAL S.A. AGUALITSA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
CON CIFRAS CORRESPONDIENTES DE 2016

	Notas	Diciembre 31,	
		2017	2016
(En U.S. dólares)			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		652,229	287,512
COSTO DE VENTAS	16	<u>266,958</u>	<u>155,928</u>
MARGEN BRUTO		385,271	131,584
Gastos de administración	16	(320,940)	(230,576)
Gastos financieros	16	<u>(28,542)</u>	<u>(23,674)</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>35,789</u>	<u>(122,667)</u>
Menos gasto de impuesto a la renta corriente	13	<u>(9,316)</u>	<u>(4,366)</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>26,473</u>	<u>(127,033)</u>

Ver notas a los estados financieros


Ing. Alejandro Kayser Neira
Gerente General


C.P.A. Gustavo Carrión Franco
Contador

AGUAS DEL LITORAL S.A. AGUALITSA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
CON CIFRAS CORRESPONDIENTES DE 2016

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Aportes para futuros aumentos de capital</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
				(US Dólares)	
Saldos al 31 de diciembre de 2016	10,000	1,669	131,979	(108,144)	35,504
Ajuste de años anteriores	0	0	0	(17,368)	12,000
Pérdida	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>26,473</u>	<u>(34,422)</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2017	<u>10,000</u>	<u>1,669</u>	<u>131,979</u>	<u>(99,039)</u>	<u>44,609</u>

Ver notas a los estados financieros


Ing. Alejandro Kayser Neira
Gerente General

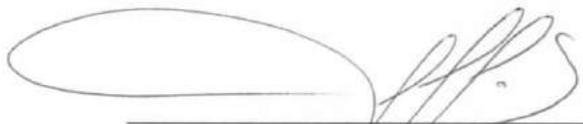

C.P.A. Gustavo Carrión Franco
Contador

AGUAS DEL LITORAL S.A. AGUALITSA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 CON CIFRAS CORRESPONDIENTES DE 2016

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Recibido de clientes	639,978	268,670
Pagado a proveedores y a empleados	(394,963)	(394,836)
Participación trabajadores	0	(812)
Intereses pagados	(28,542)	(19,747)
Impuesto a la renta	(6,492)	(3,115)
Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de operación	<u>209,981</u>	<u>(149,840)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Compra de propiedades y equipos	<u>0</u>	<u>(213,665)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>0</u>	<u>(213,665)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Prestamos (pagos) a accionistas	(142,326)	349,926
Pago de obligaciones financieras	<u>(67,469)</u>	<u>0</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	<u>(209,795)</u>	<u>349,923</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Incremento neto durante el año	186	(13,578)
SalDOS al comienzo del año	<u>3,033</u>	<u>16,612</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO, nota 4	<u>3,219</u>	<u>3,033</u>

Ver notas a los estados financieros


 Ing. Alejandro Kayser Neira
 Gerente General


 C.P.A. Gustavo Carrión Franco
 Contador