

**SERVICIOS UTILITIS S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**(Con el informe de los auditores independientes)**



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y

Accionistas de:

**Servicios Utilitís S.A.**

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros de Servicios Utilitís S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Servicios Utilitís S.A. al 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para las Pymes.

### **Fundamento de la opinión**

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 Servicios Utilitís S.A., de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.



### Asunto que requiere énfasis

#### Sujeto obligado a reportar a la UAFE

Sin calificar nuestra opinión, informamos que la Compañía se encuentra obligada a efectuar el control de prevención de lavado de activos normado por la Unidad de Análisis Financiero UAFE.

#### Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la Compañía con respecto a los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para las Pymes, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento (hipótesis de negocio en marcha) excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

#### Responsabilidades 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 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 Normas Internacionales de Auditoría (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.



**VALAREZO &  
ASOCIADOS CIA. LTDA.**  
Audidores y Consultores

**VALAREZO & ASOCIADOS CIA. LTDA.**  
Sociedad Anónima de Capital  
S.A. Cap. 2 en moneda nacional 102  
Teléfono: 593 4 390 2047 - 4 390 2048  
D.O. 408 09 03 2002  
Email: info@valarezoasociados.com  
www.valarezoasociados.com  
Guayaquil, Ecuador

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se encuentra en el Anexo 1 de este informe. El Anexo 1 es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

#### **Informes sobre otros requisitos legales y reglamentarios**

El Informe de Cumplimiento Tributario de Servicios Utilitis S.A. al 31 de diciembre del 2018, se emite por separado.

Marzo, 13 del 2019  
Guayaquil, Ecuador

*Valarezo & Asociados*

No. de registro en la  
Superintendencia de  
Compañías, Valores y Seguros: 578

Douglas W. Valarezo  
Socio  
Registro Profesional  
No. 31.196



## Anexo 1

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos 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 una incorrección 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 la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de Servicios Utilitis S.A.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.



- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.
- Obtenemos evidencia suficiente y adecuada en relación con la información financiera de la entidad o actividades empresariales dentro de la Compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y realización de la auditoría de la Compañía. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

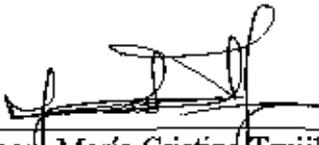
También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicamos a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

SERVICIOS UTILITIS S.A.  
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017  
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	60,197	72,966
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	23,267	1,388
Activos por impuestos corrientes	6	19,553	11,134
Total activo corriente		103,017	85,488
Activo no corriente			
Propiedad, y equipos	7	32,217	32,219
Propiedades de inversión	8	427,070	442,467
Total activo no corriente		459,287	474,686
Total activo		562,304	560,174
<u>Pasivo</u>			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar		853	897
Pasivos por impuestos corrientes	6	1,329	1,417
Total pasivo corriente		2,182	2,314
<u>Patrimonio</u>	10		
Capital social		2,400	2,400
Aportes para futuras capitalizaciones		-	22,852
Reservas		2,846	2,846
Resultados acumulados		552,614	517,951
Resultados del ejercicio		2,262	11,811
Total patrimonio		560,122	557,860
Total pasivo y patrimonio		562,304	560,174

Las notas adjuntas 1 a la 14 son parte integrante de estos estados financieros.

  
Econ. María Cristina Trujillo Seminario  
Gerente

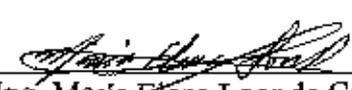
  
Ing. María Elena Loor de Guevara  
Contador General

SERVICIOS UTILITIS S.A.  
ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2018	2017
Ingresos de actividades ordinarias			
Alquiler de bienes inmuebles	11	82,308	82,308
Otros ingresos		179	445
Gastos			
Administración	12	(69,948)	(55,454)
Otros		(9,639)	(11,548)
Utilidad antes de impuesto a la renta		2,900	15,751
Menos gasto por impuesto a la renta			
Corriente	6	(638)	(3,940)
Utilidad del ejercicio y total del resultado integral		<u>2,262</u>	<u>11,811</u>

Las notas adjuntas 1 a 14 son parte integrante de estos estados financieros.

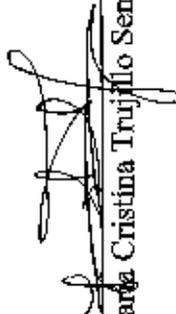
  
Econ. María Cristina Trujillo Seminario  
Gerente

  
Ing. María Elena Loor de Guevara  
Contador General

**SERVICIOS UTILITAS S. A.**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Capital social	Aporte para futuro capital	Reservas			Resultados acumulados		Total
				Reserva legal	Reserva facultativa	Ganancia acumulada	Adopción por primera vez de las NIIF	Resultados del ejercicio	
Saldos al 31 de diciembre del 2016		2,400	22,852	2,809	37	1,681	507,184	9,086	546,049
Más (menos) transacciones durante el año:									
Traspaso del resultado		-	-	-	-	9,086	-	(9,086)	-
Utilidad del ejercicio		-	-	-	-	-	-	11,811	11,811
Saldos al 31 de diciembre del 2017	10	2,400	22,852	2,809	37	10,767	507,184	11,811	557,860
Más (menos) transacciones durante el año:									
Traspaso del resultado		-	-	-	-	11,811	-	(11,811)	-
Traspaso a utilidades acumuladas		-	(22,852)	-	-	22,852	-	-	-
Utilidad del ejercicio		-	-	-	-	-	-	2,262	2,262
Saldos al 31 de diciembre del 2018	10	2,400	-	2,809	37	45,430	507,184	2,262	560,122

Las notas adjuntas 1 a la 14 son parte integrante de estos estados financieros.

  
 Econ. María Cristina Trujillo Seminario  
 Gerente

  
 Ing. María Elena Loo de Guevara  
 Contadora General

SERVICIOS UTILITIS S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>			
<u>Clases de cobros por actividades de operación:</u>			
Cobros procedentes de prestación de servicios		83,434	82,451
<u>Clases de pagos por actividades de operación:</u>			
Pagos a proveedores de bienes y servicios		(64,232)	(48,425)
Pagos de impuestos		(9,145)	(9,625)
Flujos neto de efectivo procedentes de actividades de operación		10,057	24,401
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>			
Ventas de equipos	7	89	445
Flujos de efectivo procedentes de actividades de inversión		89	445
<b>FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>			
Cobros a Accionistas		(22,915)	-
Flujos de efectivo utilizados en actividades de financiamiento		(22,915)	-
Aumento (Disminución) neto en efectivo y equivalentes al efectivo		(12,769)	24,846
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año		72,966	48,120
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	4	60,197	72,966

Las notas adjuntas 1 a la 14 son parte integrante de estos estados financieros.

  
Econ. María Trujillo Seminario  
Gerente

  
Ing. María-Elena Loor de Guevara  
Contador General