

UIDESERV CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2017

Informe de los auditores independientes

UIDESERV CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2017

CONTENIDO

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio de los socios

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros:

1. Operaciones y entorno económico
2. Bases de Preparación
3. Políticas Contables Significativas
4. Estimaciones y juicios contables críticos
Nuevas NIIF e Interpretaciones del Comité de Interpretaciones NIIF (CINIIF)
no Adoptadas
5. no Adoptadas
6. Gestión de Riesgos Financieros y Definición de Cobertura
7. Restablecimiento de estados financieros
8. Efectivo y equivalentes de efectivo
9. Activos Financieros mantenidos hasta su vencimiento
10. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar
11. Propiedades, instalaciones y equipos, neto de depreciación
12. Cuentas por pagar Proveedores y otras cuentas por pagar
13. Impuestos Corrientes
14. Impuesto a la Renta
15. Obligaciones laborales acumuladas
16. Préstamos Terceros
17. Provisión para Jubilación Patronal y Bonificación para Desahucio
18. Patrimonio de los Socios
19. Ingresos Ordinarios
20. Gastos de operación
21. Saldos y transacciones con Partes Relacionados
22. Compromisos y Contingencias
23. Eventos subsecuentes
24. Autorización de los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	Dólares de los Estados Unidos de América
NIIFs	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF PYMES	Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES)
IESBA	Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (por sus siglas en Inglés)

© 2018 KSi Attesting Cia. Ltda. es una firma independiente, conformada principalmente por Contadores Públicos. Miembro de Morison KSi. Derechos Reservados.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios:
UIDESERV CIA. LTDA.

Opinión con Salvedades

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **UIDESERV CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de las cuestiones descritas en la sección fundamentos para la opinión con salvedades de nuestro informe, los estados financieros antes referidos presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **UIDESERV CIA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo para el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera-NIIF para PYMES.

Fundamentos para la opinión con salvedades

Excepto por lo mencionado en los párrafos siguientes, nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría:

- Al 31 de diciembre de 2017 figuran como saldo de construcciones en curso US\$ 1.075.121, mismos que no conocemos en qué fecha concluirá su proceso de construcción para pasar a formar parte de las propiedades e instalaciones, así como si dicho activo estará asociado a la generación de flujos de económicos futuros. En tal virtud y debido a que no tenemos evidencia documentada de la finalización del proyecto y su destino, no conocemos si los desembolsos relacionados con dicha construcción cumplen con los criterios de reconocimiento de la sección 17 de la Norma Internacional de Información Financiera NIIF para PYMES-Propiedades, planta y equipo.
- La sección 11 de la Norma Internacional de Información Financiera NIIF para PYMES- Instrumentos financieros básicos, establece que los instrumentos financieros pueden ser medidos inicialmente al costo y luego del reconocimiento inicial, se aplique un modelo de costo amortizado. Al 31 de diciembre de 2017 la Compañía no ha considerado necesario que sus cuentas por cobrar con partes relacionadas y anticipos entregados sean medidas bajo el modelo del costo amortizado. Dichos valores figuran registrados al costo por US\$ 171.783 y US\$ 68.156, respectivamente.

Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés):

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría con salvedades.

Asuntos de Énfasis

- En adición, sin calificar nuestra opinión, y tal como se describe más ampliamente en la nota 7 a los estados financieros, el ejercicio fiscal 2016 fue reestructurado debido a un cambio contractual en su principal fuente de ingresos aplicado de forma retrospectiva. El efecto de dicho cambio contractual determinó: i) incremento en cuentas por cobrar de US\$ 504.000; ii) impuestos corrientes y obligaciones laborales acumuladas por US\$ 84.924; iii) utilidades acumuladas por US\$ 167.076; e iv) ingreso ordinario por US\$. 252.000, por lo que el resultado de dicho ejercicio fiscal estuvo subestimado en el mencionado valor.
- Los estados financieros por el periodo que terminó el 31 de diciembre de 2016, fueron auditados por otros auditores, quienes con fecha 24 de marzo de 2017 emitieron una opinión sin salvedades.

Responsabilidades de la gerencia de la Compañía sobre los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera-NIIF para PYMES y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

La gerencia es responsable por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquella que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con 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 usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

Hemos comunicado a la gerencia, entre otros asuntos y en el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría, (si los hubiera).

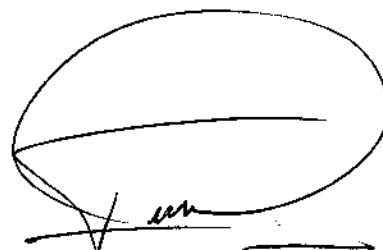
Informe sobre otros requerimientos legales

Por separado emitimos la opinión sobre el cumplimiento de las Obligaciones Tributarias y sobre el cumplimiento de las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos al 31 de diciembre de 2017.

Quito, Marzo 28 del 2018



Registro en la Superintendencia de
Compañías N. 665



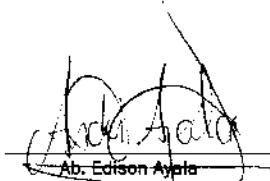
Marcelo Toapanta Gallardo, C.P.A.
Representante Legal
No. de Licencia Profesional: 17-137

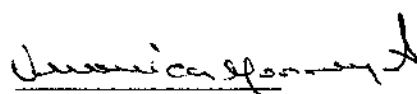
Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2017, con cifras comparativas del año 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS	Notas	31 de diciembre:		
		2017	2016	2016
			Restablecido (Nota 7)	Como fue informado (Nota 7)
Activos corrientes:				
Efectivo y equivalentes de efectivo	8	1.735.462	684.788	684.788
Activos Financieros mantenidos hasta su vencimiento	9	-	553.247	553.247
Cuentas por cobrar:				
Comerciales	10	140.833	770.140	770.140
Partes relacionadas	10	171.783	156.572	156.572
Terceros	10	151.999	798.042	294.042
Impuestos corrientes	10	90.112	177.240	177.240
Otras menores	10	12.021	18.748	18.748
Anticipos Entregados	10	72.677	102.596	102.596
Total activos corrientes		2.374.888	3.261.372	2.757.372
Activos no corrientes:				
Propiedades, instalaciones y equipos, neto de depreciación acumulada	11	11.261.203	10.415.749	10.415.749
Total activos no corrientes		11.261.203	10.415.749	10.415.749
Total activos		13.636.090	13.677.121	13.173.121
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS				
Pasivos corrientes:				
Cuentas por pagar comerciales	12	2.964	6.553	6.553
Cuentas por pagar partes relacionadas	12	-	779.726	779.726
Pasivos por Impuestos corrientes	13	93.849	263.084	225.284
Obligaciones laborales acumuladas	15	201.959	49.556	2.432
Otros Pasivos	12	96.829	48.753	48.753
Total pasivos corrientes		395.600	1.147.672	1.062.748
Pasivos no corrientes:				
Provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio	17	9.203	9.936	9.936
Pasivo por Impuesto Diferido	14	704.980	725.593	725.593
Garantías por arriendos	22	312.000	312.000	312.000
Cuentas por pagar Terceros	16	135.000	115.000	115.000
Total pasivos no corrientes		1.161.183	1.162.529	1.162.529
Total pasivos		1.556.783	2.310.201	2.225.277
Patrimonio de los socios:				
Capital Participaciones	18	1.200	1.200	1.200
Reserva Legal	18	240	240	240
Utilidades acumuladas	18	3.462.565	3.564.358	3.397.282
Otros Resultados Integrales	18	3.721	468	468
Resultado del Periodo	18	709.135	(101.793)	(353.793)
Resultados acumulados provenientes de:				
Adopción por primera vez de las NIIFs	18	7.902.447	7.902.447	7.902.447
Total patrimonio de los socios		12.079.307	11.366.920	10.947.844
Total pasivos y patrimonio de los socios		13.636.090	13.677.121	13.173.121


 Ab. Edison Ayala
 Gerente General


 CPA. Verónica Monroy
 Contadora General

UIDESERV Cia.Ltda.

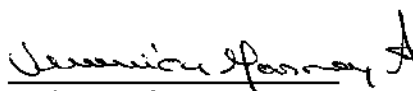
Estado de Resultados Integrales

Por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2017	2016 Restablecido (Nota 7)
Ingresos Ordinarios	19	1.534.258	1.533.650
Gastos de operación	20	(454.025)	(1.591.811)
Utilidad neta de operación		<u>1.080.232</u>	<u>(58.161)</u>
Otros ingresos (egresos):			
Otros ingresos		16.595	40.020
Gastos financieros		(16.046)	(20.741)
Total otros ingresos (egresos), neto		<u>549</u>	<u>19.280</u>
Utilidad (pérdida) antes de participación de los empleados y trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta		<u>1.080.781</u>	<u>(38.881)</u>
Participación trabajadores	15	(162.117)	-
Impuesto a la renta:			
Corriente	14	(230.143)	(81.052)
Diferido Ingreso (Gasto)	14	<u>20.613</u>	<u>18.140</u>
Utilidad (pérdida) neta		709.135	(101.793)
Partidas que no se reclasificaran posteriormente a resultados:			
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos		<u>3.253</u>	<u>1.621</u>
Total Resultado Integral del año		<u><u>712.388</u></u>	<u><u>(100.172)</u></u>


Ab. Edison Ayala
Gerente General


CPA. Verónica Monroy
Contadora General

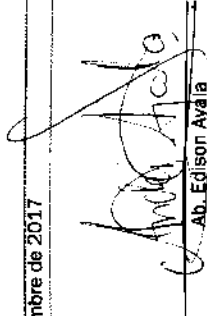
Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

UIDESERV Cia.Ltda.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital acciones	Reserva Legal	Efectos de la Adopción por primera vez de las NIIF's	Resultados acumulados	Resultados del Periodo	Otros Resultados Integrales	Total patrimonio
Saldos al 31 de diciembre de 2015 (como fue previamente informado)	1,200	240	7,902,447	3,397,282	-	-1,153	11,300,016
Ajustes de años anteriores	-	-	-	167,076	-	-	167,076
Saldos al 31 de diciembre de 2015	1,200	240	7,902,447	3,564,358	-	-1,153	11,467,092
Ajustes por Jubilación Patronal y Desahucio	-	-	-	-	-	1,621	1,621
Pérdida neta	-	-	-	-	-353,793	-	(353,793)
Saldos al 31 de diciembre de 2016 (como fue previamente informado)	1,200	240	7,902,447	3,564,358	-353,793	468	11,114,920
Ajustes de años anteriores	-	-	-	-	252,000	-	252,000
Saldos al 31 de diciembre de 2016 (reestablecido)	1,200	240	7,902,447	3,564,358	-101,793	468	11,366,920
Transferencia Resultados Acumulados	-	-	-	-101,793	101,793	-	-
Ajustes por Jubilación Patronal y Desahucio	-	-	-	-	-	3,253	3,253
Utilidad neta	-	-	-	-	709,135	-	709,135
Saldos al 31 de diciembre de 2017	1,200	240	7,902,447	3,462,565	709,135	3,721	12,079,308


Ab. Edison Ayala
Gerente General

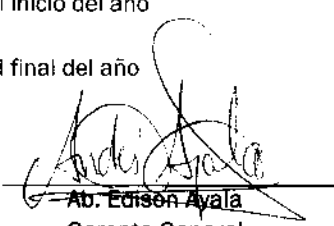
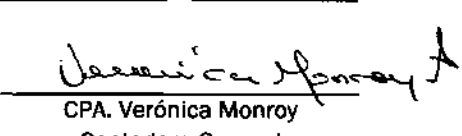

CPA. Verónica Montoy
Contadora General

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

UIDESERV Cia.Ltda.

Estado de Flujos de Efectivo

Por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	2017	2016
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	2.163.564	1.281.303
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(257.978)	(800.105)
	<u>1.905.586</u>	<u>481.198</u>
Costos Financieros	(16.046)	-
Impuesto a la renta pagado	-	(258.573)
Otros Egresos	-	(23.337)
Otros Ingresos	16.595	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>2.043.678</u>	<u>199.288</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición de Equipos y Mobiliario, neto	(993.004)	(203.945)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(993.004)</u>	<u>(203.945)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento -		
Otros Activos Financieros	-	(36.844)
Prestamos Terceros	-	(245.914)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>(282.758)</u>
(Disminución) Aumento en el efectivo y equivalentes de efectivo	1.050.674	(287.415)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>684.788</u>	<u>972.203</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>1.735.462</u>	<u>684.788</u>
 Ab. Edison Ayala Gerente General	 CPA. Verónica Monroy Contadora General	

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros