

Uideserv Cía. Ltda.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018, con el informe de los auditores independientes.

Uideserv Cía. Ltda.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018, con el informe de los auditores independientes.

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Índice del Contenido

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

Informe de los Auditores Independientes

A la Junta de Socios de
Uideserv Cía. Ltda.:

Opinión con salvedad

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Uideserv Cía. Ltda., (una compañía limitada constituida en el Ecuador), que comprenden el estado de situación financiera por el período terminado al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados integrales, 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 y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, excepto por los posibles efectos importantes del asunto descrito en la sección "Fundamento de la opinión con salvedad"; expresan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Uideserv Cía. Ltda. al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's), oficios y normas contables de carácter obligatorio establecidas por la Superintendencia de Compañías.

Fundamentos de la opinión con salvedad

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía presenta un saldo de US\$233.372 en un banco del exterior: Merrill Lynch Bank of America. No obtuvimos respuesta a los procedimientos de circularización efectuados a esta institución financiera y no nos ha sido posible efectuar procedimientos alternativos sobre el saldo mencionado o las posibles revelaciones que se habrían obtenido de contar con la confirmación bancaria descrita.

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 Entidad 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 esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Énfasis en un asunto

- Los ingresos de la Compañía corresponden al arrendamiento inmobiliario con la Universidad Internacional del Ecuador UIDE Cía. Ltda. en un 96% al 31 de diciembre de 2018 (98% al 31 de diciembre de 2017).
- Los estados financieros de Uideserv Cía. Ltda. al 31 de diciembre de 2017 fueron auditados por otros auditores, quienes emitieron una opinión con una salvedad el 28 de marzo de 2018 la cual describe que:

"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 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 para PYMES - Propiedad, planta y equipo." En nuestra opinión, los posibles efectos generados al 31 de diciembre de 2017 por la situación expuesta no constituyen una salvedad.

"La sección 11 de la Norma Internacional de Información Financiera 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 d 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". En nuestra opinión, los posibles efectos generados al 31 de diciembre de 2017 por la situación expuesta no constituyen una salvedad.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la Compañía en relación con los estados financieros

Los Administradores de la Compañía son responsables de formular los estados financieros de forma razonable de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha excepto si tienen intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los encargados de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de Uideserv Cía. Ltda.

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

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable acerca 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 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 siempre detecte un error material cuando exista. Los errores 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.

Como parte de una auditoría 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 valoramos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar errores materiales debido a fraude es mayor que en el caso de un error material debido a errores,

ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre las correspondientes revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía no continúe como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación en su conjunto, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos con los responsables de la administración de la Compañía en relación con, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Quito, Ecuador
Octubre 18, de 2019

SERVICES MAAS ECUADOR

SC - RNAE N.º. 860

Galo J. Intriago Q., Socio
RNCPA - 36171

Uldeserv Cía. Ltda.

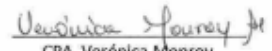
Estados de Situación Financiera

31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas de 2017
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Activos	Nota	2018	2017
Activo corriente:			
Efectivo en bancos	7	839.582	1.735.462
Activos financieros	8	884.956	361.051
Servicios y otros pagos por anticipado	9	196.327	77.352
Impuestos corrientes	16	130.781	90.112
Total activo corriente		2.051.646	2.263.977
Activo no corriente:			
Propiedades, equipos y vehículos	11	38.772.313	11.372.115
Inversiones en subsidiarias	10	729	-
Total activo no corriente		38.773.042	11.372.115
Total Activo		40.824.688	13.636.092



Ec. Marcelo Fernández S.
Gerente General



CPA. Verónica Monroy
Contadora General

Las notas en las páginas 7 a 42 son parte integral de los estados financieros.

Uideserv Cía. Ltda.

Estado de Situación Financiera

31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas de 2017
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Pasivo	Nota	2018	2017
Pasivo corriente:			
Cuentas y documentos por pagar	12	77	94.918
Beneficios a los empleados	13	166.569	202.059
Anticipo de clientes		2.645	1.067
Impuestos corrientes	16	133.708	93.849
Provisiones	14	374.628	3.708
Total pasivo corriente		677.627	395.601
Pasivo no corriente:			
Cuentas y documentos por pagar	12	447.729	447.000
Beneficios a los empleados	13	8.426	9.203
Impuestos diferidos	16	1.763.391	704.980
Total pasivo no corriente		2.219.546	1.161.183
Total Pasivo		2.897.173	1.556.784
Patrimonio			
Capital	17	1.200	1.200
Reserva legal	17	240	240
Otros resultados integrales	17	25.411.077	3.721
Resultados acumulados	17	12.514.998	12.074.147
Total Patrimonio		37.927.515	12.079.308
Total Pasivo y Patrimonio		40.824.688	13.636.092


Ec. Marcelo Fernández S.
Gerente General


CPA. Verónica Monroy
Contadora General

Las notas en las páginas 7 a 42 son parte integral de los estados financieros

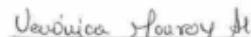
Uideserv Cía. Ltda.

Estado de Resultados Integrales

31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas de 2017
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Estado de resultados integrales	Notas	2018	2017
Actividades ordinarias:			
Ingresos por actividades ordinarias	18	1.612.781	1.534.258
Gastos de operación	19	(953.215)	(616.145)
Resultado operacional		659.566	918.113
Otros ingresos		63	1.111
Resultado financiero	20	62.180	(559)
Resultado antes de impuesto a la renta		721.809	918.665
Impuesto a la renta	16	(222.337)	(209.530)
Utilidad del ejercicio		499.472	709.135
Otros resultados integrales			
Superávit actuarial	17	3.138	3.253
Impuesto a la renta diferido	17	(1.081.498)	-
Revaluación de activos	17	26.485.716	-
Otro resultado integral neto		25.407.356	3.253
Resultado integral del año		25.906.828	712.388


Ec. Marcelo Fernández S.
Gerente General


CPA. Verónica Monroy
Contadora General

Las notas en las páginas 7 a 42 son parte integral de los estados financieros

Uideserv Cia. Ltda.

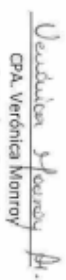
Estado de Cambios en el Patrimonio

31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas de 2017
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Concepto	Capital	Reserva legal
Saldo al 31 de diciembre del 2016	1.200	240
Resultado integral	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2017	1.200	240
Ajustes de años anteriores	-	-
Resultado integral	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2018	1.200	240


Ee. Marcelo Fernández S.
Gerente General

Otros resultados integrales	Resultados acumulados	Total
468	11.365.012	11.366.520
3.253	709.135	712.388
3.721	12.074.147	12.079.308
-	(58.621)	(58.621)
25.407.356	499.472	25.906.828
25.411.077	12.514.998	37.927.515


CPA Verónica Montroy
Contadora General

Las notas en las páginas 7 a 42 son parte integral de los estados financieros

Uideserv Cía. Ltda.

Estado de Flujos de Efectivo

31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas de 2017
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

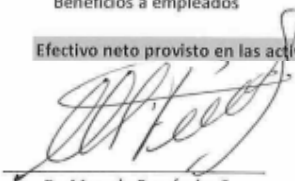
Estado de Flujos de Efectivo	2018	2017
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	1.646.179	2.429.984
Efectivo pagado a proveedores, empleados	(1.233.832)	(257.978)
Otros ingresos (gastos), netos	62.243	32.641
Impuesto a la renta pagado	(216.094)	(160.969)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	258.496	2.043.678
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición de equipo, muebles y enseres	(1.154.376)	(993.004)
Efectivo neto (utilizado) en las actividades de inversión	(1.154.376)	(993.004)
(Disminución) Incremento neto del efectivo	(895.880)	1.050.674
Efectivo al inicio del año	1.735.462	684.788
Efectivo al final del año	839.582	1.735.462

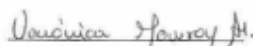
Uideserv Cía. Ltda.

Estado de Flujos de Efectivo

31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas de 2017
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:	2018	2017
Resultado del periodo	499.472	709.135
Ajustes por partidas que no requieren efectivo:		
Ajustes patrimoniales de años anteriores	(58.621)	-
Depreciación de propiedades, equipos y vehículos	162.069	147.550
Ajustes en propiedades, equipos y vehículos	77.825	-
Provisiones	374.628	-
Impuesto a la renta diferido	(23.087)	(23.087)
Jubilación patronal y bonificación por desahucio	2.361	2.517
Cambios netos en activos - (aumento) disminución:		
Activos financieros	(523.905)	-
Servicios y otros pagos por anticipado	(118.975)	-
Impuestos corrientes	(31.875)	-
Otros activos	-	815.304
Cambios netos en pasivos - aumento (disminución):		
Cuentas por pagar	(98.549)	-
Anticipo de clientes	1.578	-
Impuestos corrientes	31.065	230.142
Beneficios a empleados	(35.490)	162.117
Efectivo neto provisto en las actividades de operación	258.496	2.043.678


Ec. Marcelo Fernández S.
Gerente General


CPA. Verónica Monroy
Contadora General

Las notas en las páginas 7 a 42 son parte integral de los estados financieros