

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

COMPAÑÍA DE GESTION Y COBRANZAS GESTOMATIC S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **COMPAÑÍA DE GESTION Y COBRANZAS GESTOMATIC S.A.** que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de COMPAÑÍA DE GESTION Y COBRANZAS GESTOMATIC S.A. al 31 de diciembre del 2016, 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 - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB

Fundamentos para opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas 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 COMPAÑÍA DE GESTION Y COBRANZAS GESTOMATIC S.A., 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 este Código (IESBA). Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Asuntos clave de Auditoría

El asunto clave de auditoría es aquellas, según nuestro juicio profesional, han sido de importancia significativa en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Este asunto ha sido tratado en la consecución de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión y no expresamos una opinión por separado sobre este asunto.

Responsabilidad de la Administración y de 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 de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable que 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:

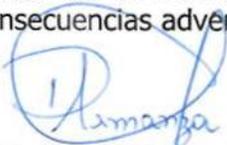
- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El 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, en base a las evidencias de auditoría obtenida, concluir 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 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 son en base a las evidencias de auditoría obtenidas hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una negocio en marcha.
- 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.

Proporcionamos a los responsables de la Administración una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos de ética en relación con la independencia e informamos acerca de todas las relaciones y otros asuntos de los que se pueden esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia, y en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos comunicados a la Administración de la Compañía, determinamos aquellos que fueron más significativos en la auditoría de los estados financieros del año actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque razonablemente esperamos que las consecuencias adversas superaran los beneficios de interés público de la comunicación.



CPA. Diana Armanza

Guayaquil, Abril 21 del 2017

SC-RNAE 889

COMPAÑIA DE GESTION Y COBRANZAS GESTOMATIC S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(expresado en dólares)**

ACTIVO	<u>Notas</u>	2016	2015
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y sus Equivalentes	C	17,998	16,169
Cuentas por Cobrar	D	3,330,102	3,296,977
Otros Activos Financieros corrientes	E	110,940	0
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		\$ 3,459,759	3,313,145
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipos	F	93,435	81,731
Gastos Diferidos	G	719	0
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		94,154	81,731
TOTAL ACTIVO		\$ 3,553,913	3,394,876
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	H	3,536,413	3,385,796
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		\$ 3,536,413	3,385,796
PASIVO A LARGO PLAZO	I	15,649	-
TOTAL PASIVO		\$ 3,552,062	3,385,796
PATRIMONIO			
Capital Social	J	800	800
Aportes Futuras Capitalizaciones	J	-	4,200
Reserva Legal	J	266	266
Resultados Acumulados	J	-3,785	3,814
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		3,850	
TOTAL PATRIMONIO		\$ 1,131	9,080
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 3,553,194	3,394,876

Ver notas a los estados financieros


ABEL A. ANDRADE
Representante Legal


KARLA V. CARPIO
Contadora

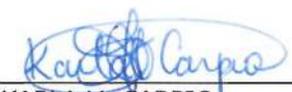
COMPAÑIA DE GESTION Y COBRANZAS GESTOMATIC S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(expresado en dólares)**

	<u>Notas</u>	2016	2015
INGRESOS			
Ventas	K	383,876	422,365
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	L	22,564	-
TOTAL INGRESOS		<u>\$ 406,440</u>	<u>422,365</u>
EGRESOS			
Gastos Ventas	M	653	-
Gastos Administrativos	N	398,875	412,552
Gastos Financieros	O	854	601
TOTAL EGRESOS		<u>\$ 400,382</u>	<u>413,152</u>
UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		<u>\$ 6,057</u>	<u>9,213</u>
Participación a Trabajadores		909	1,382
Impuesto a la Renta	P	1,298	5,524
UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO		<u><u>3,850</u></u>	<u><u>2,307</u></u>

Ver notas a los estados financieros


 ABEL A. ANDRADE
 Representante Legal


 KARLA V. CARPIO
 Contadora

COMPAÑIA DE GESTION Y COBRANZAS GESTOMATIC S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(expresado en dólares)**

	Capital Suscrito y Pagado	Aporte Futuro Aumento	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total
SALDO AL 31/12/2015	800	4,200	266	1,507	2,307	9,080
Transferencia	-	-	-	2,307	-2,307	-
Ajustes Años Anteriores	-	-4,200	-	-7,599	-	-11,799
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	6,057	6,057
Participación trabajadores	-	-	-	-	-909	-909
Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-1,298	-1,298
Dividendos	-	-	-	-	-	-
SALDO AL 31/12/2016 \$	800	-	266	-3,785	3,850	1,131
SALDO AL 31/12/2014	800	4,200	266	1,735	-228	6,773
Transferencia	-	-	-	-228	228	-
Ajustes Años Anteriores	-	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	9,213	9,213
Participación trabajadores	-	-	-	-	-1,382	-1,382
Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-5,524	-5,524
Dividendos	-	-	-	-	-	-
SALDO AL 31/12/2015 \$	800	4,200	266	1,507	2,307	9,080

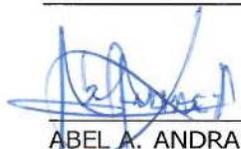
ABEL A. ANDRADE
Representante Legal

KARLA V. CARPIO
Contadora

COMPAÑIA DE GESTION Y COBRANZAS GESTOMATIC S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(expresado en dólares)**

	2016
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad Neta	\$ 3,850
Ajustes para conciliar la Utilidad con el efectivo neto utilizado en las actividades de operación: Depreciaciones, Provisiones, Amortizaciones	<u>26,662</u>
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	30,512
CAPITAL DE TRABAJO	114,566
Disminución en Cuentas para Cobrar	-33,125
Aumento en Gastos Anticipados	-719
Disminución en Cuentas por Pagar	<u>148,410</u>
Efectivo neto de operación	145,079
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Disminución en Pasivo Largo Plazo	15,649
Disminución en Utilidades Acumuladas	-7,599
Aumento en Aportes a Futuras capitalizaciones	<u>-4,200</u>
Efectivo neto de financiamiento	3,850
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adquisiciones de Propiedad Planta y Equipos	-36,159
Aumento ó Disminucion en Activos Intangibles	
Aumento ó Disminución en Otras Activos Financieros	<u>-110,940</u>
Efectivo neto de inversión	(147,099)
CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:	
Aumento Neto de Efectivo y sus Equivalentes durante el período	1,829
Efectivo y sus equivalentes al inicio del período	<u>16,169</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del período	<u>17,998</u>



ABEL A. ANDRADE
Representante Legal



KARLA V. CARIPIO
Contadora