

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Señores Accionistas de

### **Compañía de Gestión y Cobranzas Gestomatic S.A.**

Guayaquil, 9 de marzo del 2018

#### **Opinión**

He auditado los estados financieros que se adjuntan de la Compañía de Gestión y Cobranzas GESTOMATIC S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía de Gestión y Cobranzas GESTOMATIC S.A. al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

#### **Fundamento de la opinión**

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas Normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" del informe.

Soy independiente de la Compañía de Gestión 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) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con esos requerimientos y con el código de ética de IESBA. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

#### **Responsabilidades de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros**

La Administración de la Compañía de Gestión y Cobranzas GESTOMATIC S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debida a fraude o error.

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

La Administración de la Compañía de Gestión y Cobranzas GESTOMATIC S.A. es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

Los objetivos de mi auditoría son obtener una seguridad razonable de 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 mi 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 existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir 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 como parte de mi auditoría:

- Identifico y valoro los riesgos de error 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 mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de control interno.
- Obtengo 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 eficiencia del control interno de la Compañía.
- Evaluó si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
- Concluyo sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determino sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, 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 marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en el informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de este informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
- Evaluó 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 su presentación razonable.

Comunico a los responsables de la Administración de la Compañía 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 proporciono a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que he cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar a mi independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determino los más significativos en la auditoría de los estados financieros del periodo

actual y que son, en consecuencia, los asuntos claves de la auditoría. Describo estos asuntos en el informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determine que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas superaran los beneficios de interés público del mismo.

### **Informe sobre los estados financieros**

He auditado los estados financieros adjuntos de **Compañía de Gestión y Cobranzas GESTOMATIC S.A.**, que incluyen 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 y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determino los más significativos en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos claves de la auditoría. Describo estos asuntos en mi informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determino que un asunto no se debería comunicar en mi informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas superaran los beneficios de interés público del mismo.



**C.P.A. Diana Armanza Jurado**

Guayaquil, Marzo 9 del 2018

SC-RNAE-2 No. 889

**GESTOMATIC S.A.****ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

(expresado en dólares)

ACTIVO	Notas	31/12/2017	31/12/2016
		(en U.S. dólares)	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Caja y Bancos	C	611	17,998
Inversiones Temporales		110,153	110,940
Cuentas por Cobrar Clientes	D	2,939,391	2,454,149
Otras cuentas por cobrar	D	764,710	837,666
Anticipos	D	3,811	3,393
Impuestos		55,163	34,894
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 3,873,839</b>	<b>3,459,040</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedades y equipos	E	80,074	93,435
Gastos diferidos		11,908	719
<b>TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>91,982</b>	<b>94,154</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 3,965,821</b>	<b>3,553,194</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por Pagar	F	1,503	10,444
Otras cuentas por pagar	F	3,920,207	3,514,792
Ingresos Diferidos	F	27,564	22,777
Impuestos	F	8,256	4,050
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 3,957,529</b>	<b>3,552,062</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 3,957,529</b>	<b>3,552,062</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	J	800	800
Reservas		266	266
Utilidades Retenidas		66	66
Utilidad del Ejercicio		7,160	0
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 8,291</b>	<b>1,131</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 3,965,821</b>	<b>3,553,194</b>

Ver notas a los estados financieros

CPA. Karla Carpio P.  
Contadora  
Abel Andrade Alvarez  
Representante Legal

**GESTOMATIC S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016  
(expresado en dólares)**

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2017</u> (en U.S. dólares)	<u>31/12/2016</u>
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos Operacionales		403,258	382,998
<b>TOTAL INGRESOS</b>	\$	<u>403,258</u>	<u>382,998</u>
<b>EGRESOS</b>			
Gastos Administrativos		358,703	346,550
Impuestos y Contribuciones		3,782	3,675
Otros Gastos Operativos		-	653
Depreciación y Provisiones		32,939	24,455
Gastos financieros		674	1,607
<b>TOTAL EGRESOS</b>	\$	<u>396,098</u>	<u>376,940</u>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	\$	<u>7,160</u>	<u>6,057</u>

CPA. Karla Carpio P.  
Contadora

  
Abel Arturo Andrade Alvarez  
Representante Legal

**GESTOMATIC S.A.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(expresado en dólares)**

**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO  
PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

<b>Utilidad Neta</b>	\$	7,160	
Ajustes para conciliar la Utilidad con el efectivo neto utilizado en las actividades de operación:			
Depreciaciones, Provisiones, Amortizaciones		-	
<b>Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo</b>			<b>7,160</b>
<b>CAPITAL DE TRABAJO</b>			<b>-26,719</b>
Disminución en Cuentas por cobrar		-484,455	
Aumento en otras cuentas por cobrar		52,269	
Aumento en Inventarios		-	
Aumento en Cuentas por Pagar		405,467	
<b>Efectivo neto usado en las actividades de operación</b>			<b>(19,559)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>			
Aumento en Obligaciones Financieras		-	
Cuentas por Pagar Accionistas		-	
Aportes del capital		-	
Aumento de Aportes de Futuras capitalizaciones		-	
<b>Efectivo neto provenientes de las actividades de financiamiento</b>			<b>-</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>			
Adquisición de Propiedad Planta y Equipos		13,362	
Cuentas por pagar a largo plazo		-11,189	
<b>Efectivo neto proveniente de las actividades de inversión</b>			<b>2,172</b>
<b>CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:</b>			
Disminución Neta de Efectivo y sus Equivalentes durante el periodo			(17,387)
Efectivo y sus equivalentes al inicio del período			17,998
			611
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del período</b>	\$		<b>611.40</b>

CPA. Karla Carpio P.  
Contadora

Abel Arturo Andrade Alvarez  
Representante Legal

**GESTOMATIC S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016  
(expresado en dólares)**

	Capital Suscrito y Pagado	Aporte Futuro Capitalizar	Reserva Legal	Resultados Adopción NIIF	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total
SALDO AL 31/12/2016	800	-	266	-	66	-	1,132
Adiciones	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes años anteriores	-	-	-	-	-	-	-
Reverso del Aporte para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	7,160	7,160
Participación trabajadores	-	-	-	-	-	-	-
Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
SALDO AL 31/12/2017	800	-	266	-	66	7,160	8,291

Ver los estados financieros

  
CPA. Karla Carpio P.  
Contadora

  
Abel Arturo Andrade Alvarez  
Representante Legal