

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de

COMPAÑÍA DE GESTION Y COBRANZAS GESTOMATIC S.A.

Guayaquil, 22 de marzo del 2019

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de la Compañía COMPAÑÍA DE GESTION Y COBRANZAS GESTOMATIC S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 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 nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía COMPAÑÍA DE GESTION Y COBRANZAS GESTOMATIC S.A. al 31 de diciembre del 2018, 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 para Pymes.

Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con 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 Compañía 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) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con esos requerimientos y con el código de ética de IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

A los Accionistas de
COMPAÑIA DE GESTION Y COBRANZAS GESTOMATIC S.A.
Guayaquil, 22 de marzo del 2019

Asuntos claves de la auditoría

Los asuntos claves de la auditoría son aquellas, a nuestro juicio profesional, fueron los de mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2018. Estos asuntos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría y para formarnos nuestra opinión sobre los estados financieros en su conjunto, y no expresamos una opinión por separado de estos asuntos.

Asuntos significativos	Como enfocamos los asuntos en nuestra en auditoría
<p><u>Operaciones Factoring</u></p> <p>La Compañía posee una cartera originada por operaciones por compra de facturas, los cuales están sustentadas de acuerdo a los contratos de compra-venta. La existencia y valuación razonable de estos activos depende del monitoreo permanente por parte de la Administración. Al 31 de diciembre el valor de libros de la cartera por operaciones asciende a US\$3.5 millones que representa el 79% del total de activos de la Compañía.</p>	<p>Nuestros procedimientos de auditoría:</p> <ul style="list-style-type: none">• Revisión de documentación física para corroborar cesiones de las facturas a favor de la Compañía.• Mediante revisión de la documentación corroboramos el valor de las facturas negociadas, para determinar que corresponde a su valor razonable.• Evaluamos la razonabilidad de los devengos por el rendimiento mediante el recálculo de los ingresos anual de las operaciones.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía COMPAÑIA DE GESTION 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 para Pymes, y del control interno que 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 adjuntos, la Administración es responsable de la 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

A los Accionistas de

COMPAÑIA DE GESTION Y COBRANZAS GESTOMATIC S.A.

Guayaquil, 22 de marzo del 2019

contable de empresa en marcha al 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 COMPAÑIA DE GESTION 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 nuestra 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 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 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 Internacional de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y valoramos 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 nuestra 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.
- 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 eficiencia del control interno de la Compañía.

A los Accionistas de

COMPAÑIA DE GESTION Y COBRANZAS GESTOMATIC S.A.

Guayaquil, 22 de marzo del 2019

- Evaluamos 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.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determinamos 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 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 marcha.
- 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 su presentación razonable.

Comunicamos 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 proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que hemos 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 nuestra 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, determinamos los más significativos en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos claves 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 cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas superaran los beneficios de interés público del mismo.

A los Accionistas de
COMPAÑIA DE GESTION Y COBRANZAS GESTOMATIC S.A.
Guayaquil, 22 de marzo del 2019

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias como agente de retención y percepción de COMPAÑIA DE GESTION Y COBRANZAS GESTOMATIC S.A., se emite por separado.

Auditing & taxes
Guayaquil, marzo 22 del 2019
SC-RNAE-2 No. 769



CPA. Omar Calderón Ávila
Socio
Registro 29124

COMPAÑIA DE GESTION Y COBRANZAS GESTOMATIC S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(expresado en dólares)**

ACTIVO	Notas	2018	2017
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y sus Equivalentes	C	22,628	611
Cuentas por Cobrar	D	3,527,512	2,939,391
Activos Financieros		0	110,153
Crédito Fiscal	E	99,445	52,320
Otras Cuentas por Cobrar		699,790	768,521
Gastos Anticipados		0	11,908
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		\$ 4,349,375	3,882,904
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad y Equipos	F	58,331	80,074
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		58,331	80,074
TOTAL ACTIVO		\$ 4,407,707	3,962,978

Ver notas a los estados financieros


ABEL A. ANDRADE A.
Representante Legal


KARLA CARPIO P.
Contadora

COMPAÑÍA DE GESTION Y COBRANZAS GESTOMATIC S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(expresado en dólares)**

PASIVO Y PATRIMONIO	Notas	2018	2017
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	G	315,948	98,369
Impuestos por Pagar	H	20,144	8,256
Gastos Acumulados	I	17,163	8,255
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		\$ 353,255	114,880
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		3,984,374	3,823,341
BENEFICIOS A EMPLEADOS	I	27,673	20,383
TOTAL PASIVO		\$ 4,365,302	3,958,603
PATRIMONIO			
Capital Social	J	800	800
Reserva Legal	K	266	266
Resultados Acumulados	K	3,309	66
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	L	38,030	3,243
TOTAL PATRIMONIO		\$ 42,404	4,374
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 4,407,707	3,962,978

Ver notas a los estados financieros


ABEL A. ANDRADE A.
Representante Legal


KARLA CARPIO P.
Contadora

COMPAÑÍA DE GESTION Y COBRANZAS GESTOMATIC S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(expresado en dólares)**

	<u>Notas</u>	2018	2017
INGRESOS			
Actividades Ordinarias		699,360	403,258
TOTAL INGRESOS	\$	<u>699,360</u>	<u>403,258</u>
COSTOS Y GASTOS			
Sueldos		162,354	147,061
Beneficios Sociales		58,293	51,410
Servicios Contratados		231,834	49,136
Servicios Básicos		7,386	6,686
Cuotas y Contribuciones		4,147	3,782
Gastos de Viaje		8,417	4,940
Otros Gastos Adiministrativos		123,672	96,356
Suministros de Oficina		1,824	1,516
Varios de Administracion		2,143	1,597
Depreciaciones y Amortizaciones		36,929	32,939
Gastos Bancarios		594	674
TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$	<u>637,595</u>	<u>396,098</u>
UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES			
	\$	<u>61,765</u>	<u>7,160</u>
Participación Trabajadores		9,265	1,074
Impuesto a la Renta	N	14,470	2,843
UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO		<u>38,030</u>	<u>3,243</u>

Ver notas a los estados financieros


ABEL A. ANDRADE A.
Representante Legal


KARLA CARPIO P.
Contadora

COMPAÑIA DE GESTION Y COBRANZAS GESTOMATIC S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(expresado en dólares)**

	2018	2017
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes y relacionadas	755,701	361,878
Pagado a terceros y relacionadas	<u>-879,446</u>	<u>-739,642</u>
Flujo de efectivo proveniente de actividades de operación	-123,745	-377,764
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de activos fijos	<u>-15,271</u>	<u>-19,578</u>
Flujo de efectivo usado de actividades de inversión	(15,271)	(19,578)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Préstamo neto recibido/pagado	<u>161,033</u>	<u>379,955</u>
Flujo de efectivo usado de actividades de financiamiento	161,033	379,955
CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Aumento Neto de Efectivo y sus Equivalentes durante el periodo	22,017	(17,387)
Efectivo y sus equivalentes al inicio del período	<u>611</u>	<u>17,998</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del período	<u>22,628</u> \$	<u>611</u>


ABEL A. ANDRADE A.
Representante Legal


KARLA CARPIO P.
Contadora

COMPAÑIA DE GESTION Y COBRANZAS GESTOMATIC S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(expresado en dólares)**

	Capital Suscrito y Pagado	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total
SALDO AL 31/12/2017	800	266	66	3,243	4,374
Transferencia	-	-	3,243	-3,243	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	61,765	61,765
Participación trabajadores	-	-	-	-9,265	-9,265
Impuesto a la Renta	-	-	-	-14,470	-14,470
SALDO AL 31/12/2018 \$	<u>800</u>	<u>266</u>	<u>3,309</u>	<u>38,030</u>	<u>42,404</u>
	-	-	-	-	-
SALDO AL 31/12/2016	800	266	66	-	1,131
Transferencia	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	7,160	7,160
Participación trabajadores	-	-	-	-1,074	(1,074)
Impuesto a la Renta	-	-	-	-2,843	-2,843
SALDO AL 31/12/2017 \$	<u>800</u>	<u>266</u>	<u>66</u>	<u>3,243</u>	<u>4,374</u>
	-	-	-	-	-



ABEL A. ANDRADE A.
Representante Legal



KARLA CARPIO P.
Contadora