

**OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**INDICE**

- 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 explicativas a los estados financieros

**Abreviaturas usadas:**

Compañía	-	OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC
USS	-	Dólares estadounidenses
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
IR	-	Impuesto a la renta

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de  
**OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC**

Guayaquil, 8 de Febrero del 2016

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2015, 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.

**Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros**

2. La Administración de **OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC** 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 necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

**Responsabilidad del Auditor**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el Auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

### AUDITORIA & RIF

Av. Carlos Julio Arosemena Km. 3.5  
Edificio Laboratorio Tala Oficina 8  
Teléfono: (0594) 5026413 - 0988668881

### IMPUESTOS

Cra 9 P 801 y Guápulo  
Edificio Guad 1 Piso 8 Oficina 801  
Teléfono: (0593-40) 2881308 - 2881463

### CRÉDITO

Juan González M25-76 y Juan Pablo Soto  
Edificio Kuroshio, Piso Piso 7 Oficina 71  
Teléfono: (0593-40) 2438607



A los Señores Accionistas de  
**OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC**  
Guayaquil, 3 de Febrero del 2016

**Opinión**

4. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC al 31 de Diciembre del 2015 y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**Asunto de énfasis**

5. Sié califico nuestra opinión y como se indica en la Nota 14 de los estados financieros al 31 de Diciembre del 2015, informamos que la Compañía mantiene saldos por pagar a Compañías y partes relacionadas corto y largo plazo por US\$1.501.776 y US\$405.997, respectivamente, por lo cual no se mantienen operaciones de crédito con instituciones financieras locales nacionales ni extranjeras. En consecuencia las transacciones y saldos con compañías relacionadas inciden significativamente en la determinación de la situación financiera y en los resultados de las operaciones de la Compañía.

*Excecom Cia. Ltda.*

*Ricardo Portas*

No. de Registro en la  
Superintendencia de Compañías,  
Valores y Seguros: 594

CPA Alfredo Portas  
Socio  
No. de Licencia  
Profesional: 7497

**OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

Activo	Nº	2015	2014
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	25.137	62.323
Documentos y cuentas por cobrar			
Clientes	7	3.473.503	4.182.112
Impuestos y retenciones	12	15.230	15.119
Otros		21.144	2.856
		3.509.877	4.200.087
(-) Provisión por cuentas incobrables		(35.979)	(35.979)
		3.473.898	4.164.108
Activos pagados por anticipado		399	-
<b>Total del activo corriente</b>		<b>3.499.434</b>	<b>4.226.431</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Clientes a largo plazo	7	-	112.720
Activo inmobiliario, neto	8	82.000	-
Activo fijo, neto	9	60.762	70.056
Otros		1.000	-
<b>Total del activo no corriente</b>		<b>143.762</b>	<b>182.776</b>
<b>Total del activo</b>		<b>3.643.196</b>	<b>4.409.207</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


  
Ing. Jorge Bonnard Basantes  
Representante Legal


  
C.P. Claudio Cesar Moncada  
Contador General

**OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

(Expresado en dólares estadounidenses)

Pasivo	Notas	2015	2014
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Sobregiros bancarios	6	-	12.740
Documentos y cuentas por pagar			
Proveedores		44.097	171.125
Compañías y partes relacionadas	14	1.501.776	1.448.450
Impuestos y retenciones	12	10.655	1.907
Otras	10	389.354	330.608
		<u>1.945.882</u>	<u>1.952.090</u>
Impuesto a la renta	12	34.624	47.996
Pasivos acumulados			
Participación a trabajadores	13	32.385	28.484
Beneficios sociales	13	11.172	6.295
		<u>43.557</u>	<u>34.779</u>
Total del pasivo corriente		<u>2.924.063</u>	<u>2.047.605</u>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Compañías y partes relacionadas	14	405.997	1.479.945
Obligaciones patrimoniales	13	3.300	1.199
Otras		-	23.978
Total del pasivo no corriente		<u>409.297</u>	<u>1.505.122</u>
Total pasivos		<u>2.433.360</u>	<u>3.552.727</u>
<b>PATRIMONIO (Véase estados adjuntos)</b>		1.209.836	856.480
Total del Pasivo y Patrimonio		<u>3.643.196</u>	<u>4.409.207</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Jorge Bonnard Benítez  
Representante Legal

Ing. Jorge Bonnard Benítez  
Representante Legal  
Compañía General

**OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>		<b>927.362</b>	<b>746.607</b>
<b>Gastos operativos:</b>			
Remuneraciones y beneficios sociales		(278.429)	(123.006)
Honorarios profesionales		(184.661)	(165.324)
Arriendos		(41.500)	(24.000)
Participación de trabajadores en utilidades		(32.385)	(28.484)
IVA cargado al gasto		(23.067)	(8.711)
Depreciaciones		(12.254)	(11.774)
Servicios básicos		(12.076)	(8.746)
Gastos de viaje		(254)	(50.356)
Provisión para cuentas incobrables		-	(35.979)
Otros		<u>(159.222)</u>	<u>(128.818)</u>
		<u>(743.848)</u>	<u>(585.198)</u>
<b>Utilidad antes de Impuesto a la renta</b>		<b>183.514</b>	<b>161.409</b>
<b>Impuesto a la renta</b>	<u>12</u>	<b>(41.157)</b>	<b>(56.415)</b>
<b>Utilidad neta y resultado integral del año</b>		<u>142.357</u>	<u>104.994</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Jag. Jorge Bonnard Basantes  
Representante Legal

Claudia Yungol Ayrocho  
Contadora General

OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aportes para Reservar Utilidades	Reserva Legal	Reservas de Utilidades	Total
<b>Saldo al 1 de Enero del 2014</b>	500.000	-	-	(5.867)	494.131
Aportes para futuras capitalizaciones aprobadas según Acta de Junta General de Accionistas de Tachu 30 de Septiembre del 2014		237.349			237.349
Utilidad neta y resultado antiguo del año			104.994		104.994
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2014</b>	<b>500.000</b>	<b>237.349</b>	<b>104.994</b>	<b>(5.867)</b>	<b>836.480</b>
<b>Capitalizaciones de utilidades</b>	<b>237.349</b>	<b>(237.349)</b>			<b>410.994</b>
Pago de efectivo por parte del Asociado Usiland neta y resultado bruto geral del año	310.994		142.357		142.357
Aplicación neta reserva legal			14.737	(14.737)	
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2015</b>	<b>500.000</b>	<b>-</b>	<b>14.232</b>	<b>227.251</b>	<b>1.200.336</b>

Las partes en las páginas siguientes son parte integrante de los estados financieros.

\_\_\_\_\_  
Gladys Muriel Mendoza  
Comisionada General

\_\_\_\_\_  
Luis Jorge Bonnard Basantes  
Representante Legal

**OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nº	2015	2014
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación</b>			
Utilidad antes del impuesto a la renta		183.514	161.409
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo			
Provisión por deterioro de inventario	7	-	35.979
Depreciación	9	12.254	11.774
Provisión de participación de trabajadores en las utilidades	11	32.383	28.484
Provisión de jubilación patronal y beneficio para desahucio	11	7.101	1.199
Otros gastos			(8.419)
		130.234	230.425
Cambio en activos y pasivos:			
Documentos y cuentas por cobrar		600.239	(3.389.536)
Activos pagados anticipados		(399)	1.712
Documentos y cuentas por pagar		(8.309)	2.730.245
Impuesto a la renta		(54.529)	-
Passivos asumidos		(23.507)	2.896
Efectivo provisto por (utilizado en) neto en las actividades de operación		835.721	(433.245)
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>			
Disminución de cuentas por cobrar clientes a largo plazo		182.720	-
Adquisición de activo intangible neto	4	(82.000)	-
Adiciones de activo fijo, neto	9	(2.960)	(2.760)
Adiciones de depósitos en garantías		(1.000)	-
Efectivo provisto por (utilizado en) neto en las actividades de inversión		26.760	(2.760)
<b>Flujos de efectivo de las actividades de finanzas</b>			
Aportes para fondos adicionales en efectivo		210.999	221.349
(Desminus) Auténticos de créditos por pagar a largo plazo		(23.978)	23.978
Disminución de cuentas por pagar a Compañías y partes relacionadas		(1.073.948)	-
Efectivo (utilizado en) provisto por neto en las actividades de inversión		(186.927)	281.327
Disminución neto de efectivo		(24.446)	(154.696)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	6	49.583	294.369
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	6	25.137	49.583

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Jorge Bonnard Basantes  
Representante Legal

CFA. Mariana Gómez Mochica  
Contadora General