

**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
US\$	-	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 terminada 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 S. NIF**

Av. Carlos Jula Arcaerena Knt. 3.5  
Edificio Laboratorios Talla Oficina 2  
Teléfonos: (509-4) 5026413 - 0969959921

**EMPLEADOS**

Gerzi # 801 y Guayaquil  
Edificio Guat 1 Piso 8 Oficina 601  
Teléfonos: (509-4) 2891308 - 2891483

**GUATO**

Juan González NCE-75 y Juan Pablo Garz  
Edificio Karpark Plaza Piso 7 Oficina 71  
Teléfonos: (509-2) 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. Sin calificar 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.

*Excmo. Cón. Ltr.*

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

*Alfredo Poma*

CPA Alfredo Poma  
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)**

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<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
		<u>3.509.877</u>	<u>4.200.087</u>
(-) Provisión por cuentas incobrables		<u>(35.979)</u>	<u>(35.979)</u>
		<u>3.473.898</u>	<u>4.164.108</u>
Activos pagados por anticipado		399	-
<b>Total del activo corriente</b>		<u><b>3.499.434</b></u>	<u><b>4.226.431</b></u>
<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	-
		<u>143.762</u>	<u>182.776</u>
<b>Total del activo no corriente</b>		<u><b>143.762</b></u>	<u><b>182.776</b></u>
<b>Total del activo</b>		<u><b>3.643.196</b></u>	<u><b>4.409.207</b></u>

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

  
Ing. Jorge Bonnard Basantes  
Representante Legal

  
CPA Gladys María Morcillo  
Contadora General

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

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Pasivo</u>	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Sobregiros bancarios	6	-	12.740
Documentos y cuentas por pagar			
Proveedores		44.697	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>
<b>Total del pasivo corriente</b>		<u>2,024,063</u>	<u>2,047,605</u>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Compañías y partes relacionadas	14	405.997	1,479,945
Obligaciones patronales	13	3.300	1.199
Otras		-	23.978
<b>Total del pasivo no corriente</b>		<u>409.297</u>	<u>1,505,122</u>
<b>Total pasivos</b>		<u>2,433,360</u>	<u>3,552,727</u>
<b>PATRIMONIO (Véase estados adjuntos)</b>		<u>1,209,836</u>	<u>856,480</u>
<b>Total del Pasivo y Patrimonio</b>		<u>3,643,196</u>	<u>4,409,207</u>

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

  
Ing. Jorge Bonnard Benantes  
Representante Legal


  
Oscar Rangel Moracho  
Controlador 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>
Ingresos de actividades ordinarias		927.362	746.607
Gastos operativos:			
Remuneraciones y beneficios sociales		(278.429)	(123.006)
Honorarios profesionales		(184.661)	(165.324)
Arrendos		(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		(159.222)	(128.818)
		<u>(743.848)</u>	<u>(585.198)</u>
Utilidad antes de Impuesto a la renta		183.514	161.409
Impuesto a la renta	12	(41.157)	(56.415)
Utilidad neta y resultado integral del año		<u>142.357</u>	<u>104.994</u>

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

  
Ing. Jorge Bonnard Basantes  
Representante Legal

  
CRA Gabriela Yungu Morochón  
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 Futuras Subscripciones	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Total
Saldo al 1ro. de Enero del 2014	500.000	-	-	(5.863)	494.137
Aportes para futuras capitalizaciones aprobados según Acta de Junta General de Accionistas de fecha 30 de Septiembre del 2014		257.349			257.349
Utilidad neta y repartido integral del año				104.954	104.954
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	500.000	257.349		99.131	856.480
Capitalización de aumentos	257.349	(257.349)			
Pago en efectivo por parte del Accionista	310.959				310.959
Utilidad neta y repartido integral del año				142.357	142.357
Apropiación para reserva legal			14.237	(14.237)	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	668.344	-	14.237	227.251	1.209.836

Saldo al 31 de Diciembre del 2015

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

Ing. Jorge Bonifacio Barrantes  
Representante Legal

CP Gladys Yungu Ampochio  
Contadora General

**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)**

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<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 cartera	7	-	35.979
Depreciación	9	12.254	11.774
Provisión de participaciones de trabajadores en las utilidades	11	32.383	28.484
Provisión de jubilación patronal y bonificación por desahucio	11	2.101	1.199
Otros menores		-	(8.419)
		<u>230.254</u>	<u>230.425</u>
<b>Cambios en activos y pasivos:</b>			
Documentos y monedas por cobrar		600.210	(3.389.536)
Activos pagados anticipados		(399)	3.712
Documentos y créditos por pagar		(6.209)	2.730.245
Impuesto a la renta		(54.529)	-
Pasivos acumulados		<u>(23.607)</u>	<u>3.898</u>
Efectivo provisto por (utilizado en) operaciones en las actividades de operación		<u>835.721</u>	<u>(433.245)</u>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>			
Disminución de cuentas por cobrar clientes a largo plazo		182.720	-
Adquisición de activo inmobiliario neto	4	(62.000)	-
Adiciones de activos fijo, netos	9	(2.960)	(2.760)
Adelantos de depósitos en garantía		<u>(1.000)</u>	<u>-</u>
Efectivo provisto por (utilizado en) operaciones en las actividades de inversión		<u>26.760</u>	<u>(2.760)</u>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento</b>			
Aportes para fondos mínimos en efectivo		110.999	257.349
(Disminución) Aumento de créditos por pagar a largo plazo		(23.978)	23.978
Disminución de cuentas por pagar a Compañías y partes relacionadas		<u>(1.073.948)</u>	<u>-</u>
Efectivo (utilizado en) provisto por operaciones en las actividades de financiamiento		<u>(986.927)</u>	<u>281.327</u>
<b>Disminución neta de efectivo</b>		<u>(14.446)</u>	<u>(154.686)</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	6	<u>49.583</u>	<u>204.269</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	6	<u>35.137</u>	<u>49.583</u>

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

Ing. Jorge Bonnard Basantes  
Representante Legal

CPA Wilma E. Mora Moschetti  
Contadora General