

OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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

a. Informe sobre la Auditoría de los estados financieros –

Opinión

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 2016, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC** al 31 de Diciembre del 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la Opinión –

3. Hemos realizado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo 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 **OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC** de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación con los Estados financieros –

4. 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 y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.
5. En la preparación de los estados financieros, la Administración de **OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC** es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como Empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de Empresa en marcha, excepto si tienen intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.
6. La Administración de **OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC** es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.



A los Señores Accionistas de
OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC
Guayaquil, 24 de Febrero del 2017

Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los Estados financieros –

7. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene 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 una distorsión significativa cuando existe. Las distorsiones pueden deberse a fraude o error y se consideran significativos si, de forma individual o en conjunto, puedan preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estos estados financieros.
8. Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
 - 8.1. Identificamos y valoramos los riesgos de distorsiones significativas 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 una distorsión significativa debido a fraude es más elevado que en el caso de una distorsión significativa debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
 - 8.2. 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 eficacia del control interno de la Compañía.
 - 8.3. Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
 - 8.4. Concluimos sobre la adecuada utilización, por la Administración de la Compañía, del principio contable de Empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de **OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC** 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 (opinión con salvedades, opinión adversa o abstención de opinión). Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que **OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC** deje de ser una Empresa en funcionamiento.

A los Señores Accionistas de
OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC
Guayaquil, 24 de Febrero del 2017

- 8.5. 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 la presentación razonable.
- 8.6. Somos los únicos responsables de la dirección, supervisión y realización de la auditoría de la Compañía, lo que permite la emisión de nuestra opinión de auditoría.
9. Comunicamos con 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.
- b. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios -
1. De acuerdo a disposiciones vigentes del Servicio de Rentas Internas (SRI) se emite por separado el Informe sobre el Cumplimiento de Obligaciones Tributarias (ICT) de **OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC** por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016.

Excecon Cia. Ltda.
Registro Nacional de Auditor Externo
en la Superintendencia de Compañías,
Valores y Seguros - RNAE No.594

Alfredo Porras Limones
CPA Alfredo Porras Limones
Socio de Auditoría
Licencia Profesional No.7497

OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

Activo	Notas	2016	2015
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	78.332	25.137
Documentos y cuentas por cobrar			
Clientes	7	4.819.967	3.473.503
Impuestos y retenciones	14	6.641	15.230
Otros		15.970	21.144
		4.842.578	3.509.877
(-) Provisión por cuentas incobrables		(35.979)	(35.979)
		4.806.599	3.473.898
Activos pagados por anticipado	8	216.894	399
Total del activo corriente		5.101.825	3.499.434
ACTIVO NO CORRIENTE			
Activo inmobiliario, neto	9	335.778	82.000
Activo fijo, neto	10	48.484	60.762
Otros		1.000	1.000
Total del activo no corriente		385.262	143.762
Total del activo		5.487.087	3.643.196

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


Jorge Boguard Basantes
Representante Legal


CPA Gladys Yunga Morochó
Contadora General

OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Pasivo</u>	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones bancarias	13	925.000	-
Documentos y cuentas por pagar			
Proveedores		228.187	44.097
Compañías y partes relacionadas	17	1.413.714	1.501.776
Impuestos y retenciones	14	10	10.655
Otras	11	914.245	389.354
		<u>2.556.156</u>	<u>1.945.882</u>
Impuesto a la renta	14	28.374	34.624
Pasivos acumulados			
Participación a trabajadores	15	23.892	32.385
Beneficios sociales	15	18.130	11.172
		<u>42.022</u>	<u>43.557</u>
Total del pasivo corriente		<u>3.551.552</u>	<u>2.024.063</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
Compañías y partes relacionadas	17	662.568	405.997
Obligaciones patronales	15	6.866	3.300
Total del pasivo no corriente		<u>669.434</u>	<u>409.297</u>
Total pasivos		<u>4.220.986</u>	<u>2.433.360</u>
PATRIMONIO (Véase estados adjuntos)		<u>1.266.101</u>	<u>1.209.836</u>
Total del Pasivo y Patrimonio		<u>5.487.087</u>	<u>3.643.196</u>

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

Ing. Jorge Bonnard Basantes
Representante Legal

CPA Gladys Yunga Morocho
Contadora General

OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos de actividades ordinarias	18	982.830	927.362
Gastos operativos:			
Remuneraciones y beneficios sociales		(212.424)	(278.429)
Honorarios profesionales		(161.569)	(184.661)
Arriendos		(22.500)	(41.500)
Participación de trabajadores en utilidades		(23.892)	(32.385)
IVA cargado al gasto		(26.433)	(23.067)
Depreciaciones		(12.278)	(12.254)
Servicios básicos		(10.835)	(12.076)
Gastos de viaje		(1.415)	(254)
Otros		(376.096)	(159.222)
		<u>(847.442)</u>	<u>(743.848)</u>
Utilidad antes de Impuesto a la renta		135.388	183.514
Impuesto a la renta	14	(42.084)	(41.157)
Utilidad neta y resultado integral del año		<u>93.304</u>	<u>142.357</u>

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


Ing. Jorge Bonnard Basantes
Representante Legal


CPA Gladys Yunga Morocho
Contadora General

OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aportes para futuras acciones	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
Saldo al 1ro. de Enero del 2013	200,000	257,349	-	98,131	856,480
Capitalización de aumentos	257,349	(257,349)	-	-	-
Pago en efectivo por parte del Accionista	210,999	-	-	-	210,999
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	14,237	142,357	142,357
Apropiación para reserva legal	-	-	(14,237)	(14,237)	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	968,348	-	14,237	227,251	1,209,836
Pago de capital	31,652	-	-	-	31,652
Aportes para futura capitalización	-	59,429	-	(59,429)	-
Apropiación para dividendos por distribuir a Accionistas	-	-	-	(68,691)	(68,691)
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	93,304	93,304
Apropiación para reserva legal	-	-	9,329	(9,329)	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	1,000,000	59,429	23,566	183,106	1,266,101

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


Ing. Jorge Bonnard Basantes
Representante Legal


CPA Gladys Yungá Moracho
Contadora General

OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2016	2015
Flujos de efectivo de las actividades de operación			
Utilidad antes del impuesto a la renta		135,388	183,514
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo			
Provisión por deterioro de cartera	7	-	-
Depreciación	10	12,278	12,254
Provisión de participación de trabajadores en las utilidades		23,892	32,385
Provisión de jubilación patronal y bonificación para desahucio		3,566	2,101
Otros menores		-	-
		<u>175,124</u>	<u>230,254</u>
Cambio en activos y pasivos:			
Documentos y cuentas por cobrar		(1,332,701)	690,210
Activos pagados anticipados		(216,495)	(389)
Documentos y cuentas por pagar		698,336	(6,208)
Impuesto a la renta		(48,334)	(34,329)
Pasivos acumulados		(25,427)	(23,607)
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de operación		<u>(749,497)</u>	<u>835,721</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión			
Disminución de cuentas por cobrar clientes a largo plazo		-	112,720
Adiciones de activo inmobiliario neto		(253,778)	(82,000)
Adiciones de activos fijo, netos	10	-	(2,960)
Adiciones de depósitos en garantías		-	(1,000)
Efectivo neto (utilizado en) provisto por en las actividades de inversión		<u>(253,778)</u>	<u>26,760</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento			
Pago de dividendos		(68,691)	-
Aumento de obligaciones bancarias	13	925,000	210,999
Pago de capital		31,652	-
Disminución de cuentas por pagar a largo plazo		-	(23,978)
Aumento de cuentas por pagar a Compañías y partes relacionadas		168,509	(1,073,948)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) en las actividades de inversión		<u>1,056,470</u>	<u>(886,927)</u>
Aumento (Disminución) neto de efectivo		53,195	(24,448)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	6	25,137	49,583
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	6	<u>78,332</u>	<u>25,137</u>

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

Ing. Jorge Bonnard Basantes
Representante Legal

CPA Gladys Yunga Morocho
Contadora General