

OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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, 22 de Abril del 2019

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 2018, 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 2018, 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. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Independencia –

4. 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 éticas de conformidad con dichos requerimientos.

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

5. 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.

A los Señores Accionistas de
OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC
Guayaquil, 22 de Abril del 2019

6. 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.
7. La Administración de **OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC** es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

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

8. 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.
9. 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:
 - 9.1. 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.
 - 9.2. 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.
 - 9.3. 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.

A los Señores Accionistas de
OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC
Guayaquil, 22 de Abril del 2019

- 9.4. 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. 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.
- 9.5. 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.
- 9.6. 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.
10. 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.

Excecon Cia. Ltda.

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

Romina Bustos J.
MAE Romina Bustos Valero
Representante legal

Alfredo Porras Limones

CPA Alfredo Porras Limones
Socio de Auditoría

OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	103.281	18.435
Documentos y cuentas por cobrar			
Clientes	7	7.674.812	5.240.565
Compañías relacionadas	18	402.982	5.333
Impuestos y retenciones	15	-	1.169
Otros		6.588	17.457
		<u>8.084.382</u>	<u>5.264.524</u>
(-) Provisión por deterioro	7	<u>(147.188)</u>	<u>(81.961)</u>
		<u>7.937.194</u>	<u>5.182.563</u>
Activos pagados por anticipado		<u>1.000</u>	<u>1.300</u>
Total del activo corriente		<u>8.041.475</u>	<u>5.202.298</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Activo fijo, neto	9	<u>271.017</u>	<u>289.181</u>
Total del activo no corriente		<u>271.017</u>	<u>289.181</u>
Total del activo		<u>8.312.492</u>	<u>5.491.479</u>

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



Ing. Israel Bonnard Polit
Representante Legal



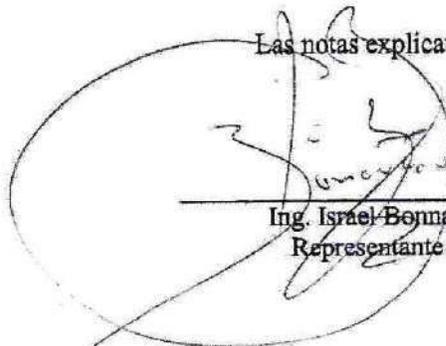
CPA Gladys Yunga Morocho
Contadora

OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Pasivo</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones bancarias	14	753.643	643.250
Documentos y cuentas por pagar			
Reservas de clientes	11	990.623	636.205
Compañías y partes relacionadas	18	326.656	622.738
Proveedores	10	130.835	367.299
Impuestos y retenciones	15	-	436
Otras	12	-	208.429
		<u>1.448.114</u>	<u>1.835.107</u>
Impuesto a la renta	15	32.715	21.260
Pasivos acumulados			
Participación a trabajadores	16	35.434	23.537
Beneficios sociales	16	37.205	23.007
		<u>72.639</u>	<u>46.544</u>
Total del pasivo corriente		<u>2.307.111</u>	<u>2.546.161</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
Compañías y partes relacionadas	18	2.693.799	1.577.328
Obligaciones bancarias	14	1.309.290	-
Ingreso diferido		640.581	-
Obligaciones patronales	16	7.803	6.096
Total del pasivo no corriente		<u>4.651.473</u>	<u>1.583.424</u>
Total pasivos		<u>6.958.584</u>	<u>4.129.585</u>
PATRIMONIO (Véase estado adjunto)		<u>1.353.908</u>	<u>1.361.894</u>
Total del Pasivo y Patrimonio		<u>8.312.492</u>	<u>5.491.479</u>

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



Ing. Israel Bonnard Polit
Representante Legal



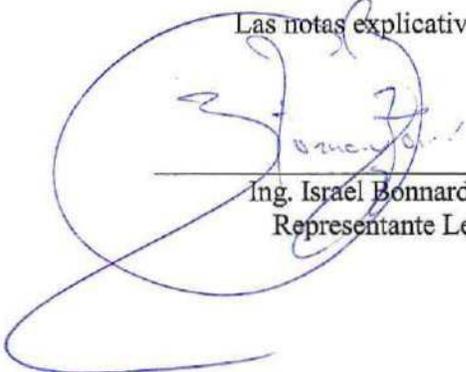
Gladys Yungá Morocho
Contadora

OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos de actividades ordinarias	17	1.388.887	1.115.132
Gastos operativos:			
Intereses Financieros		(309.932)	(40.139)
Honorarios profesionales		(239.015)	(179.477)
Remuneraciones y beneficios sociales		(192.989)	(185.966)
Participación de trabajadores en utilidades		(35.434)	(23.537)
Impuesto y contribuciones		(22.068)	(15.672)
Depreciaciones		(21.107)	(15.269)
Servicios básicos		(9.297)	(10.110)
Mantenimiento y reparaciones		(2.226)	(11.818)
Gastos de viaje		(174)	(17.509)
Otros		<u>(355.853)</u>	<u>(482.256)</u>
		<u>(1.188.095)</u>	<u>(981.753)</u>
Utilidad antes de Impuesto a la renta		200.792	133.379
Impuesto a la renta	15	(57.980)	(31.856)
Utilidad neta		<u>142.812</u>	<u>101.523</u>
Otros resultados integrales			
Superávit por revaluación de activo fijo		-	34.487
Ganancias actuariales		-	1.774
Utilidad neta y resultado integral del año		<u>142.812</u>	<u>137.784</u>

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


Ing. Israel Bonnard Polit
Representante Legal

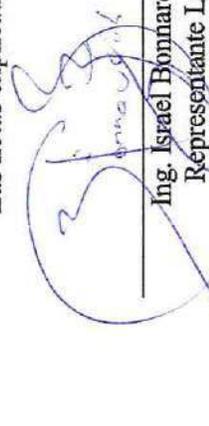

CP.A. Gladys Yunga Morochó
Contadora

OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aportes para futuros aumentos	Reserva legal	Resultados acumulados	Otros Resultados Integrales		Total
					Superávit por revalorio	Ganancia (Pérdida) actuarial	
Saldos al 1ro de Enero del 2017	1.000.000	59.429	23.566	183.106	-	-	1.266.101
Apropiación para dividendos pagados a Accionistas				(41.991)			(41.991)
Apropiación para reserva legal			10.152	(10.152)			-
Utilidad neta y resultado integral del año				101.523	34.487	1.774	137.784
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	1.000.000	59.429	33.718	232.486	34.487	1.774	1.361.894
Pago de dividendos				(91.369)			(91.369)
Apropiación para reserva legal			14.281	(14.281)			-
Devolución de aportes en proceso de aprobación de los Accionistas		(59.429)					(59.429)
Utilidad neta y resultado integral del año				142.812			142.812
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	1.000.000	-	47.999	269.648	34.487	1.774	1.353.908

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


Ing. Israel Bonnard Polit
Representante Legal

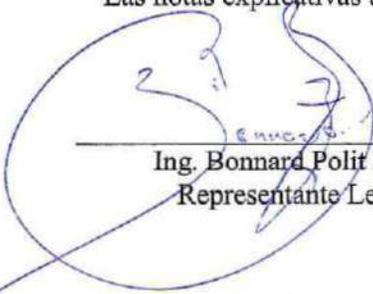

CPA Gladys Yunga Morocho
Contadora

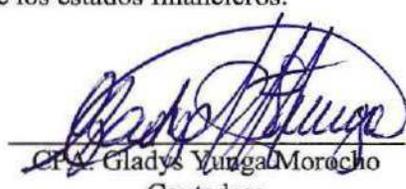
OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujo de efectivo de las actividades operacionales			
Utilidad antes del Impuesto a la renta del año		200.792	133.379
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:			
Provisión para cuentas incobrables		65.227	45.982
Depreciación		21.107	15.269
Provisión de participación de trabajadores		35.434	23.537
Provisión de jubilación patronal y desahucio		1.707	1.004
		<u>324.267</u>	<u>219.171</u>
Cambio en activos y pasivos:			
Documentos y cuentas por cobrar		(2.819.859)	(421.946)
Activos pagados por anticipados		300	215.594
Documentos y cuentas por pagar		253.588	(721.049)
Impuesto a la renta		(46.525)	(38.970)
Pasivos acumulados		(9.339)	(19.015)
		<u>(2.297.568)</u>	<u>(766.215)</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación			
Flujo de efectivo de las actividades de inversión			
Aumento del activo fijo, neto		(2.942)	(221.479)
Disminución del activo inmobiliario, neto		-	335.778
Disminución de otros activos		-	1.000
		<u>(2.942)</u>	<u>115.299</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión			
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento			
(Disminución) aumento de obligaciones bancarias		1.419.683	(281.750)
Reversión de aportes		(59.429)	-
Distribución de dividendos		(91.369)	(41.991)
Aumento de cuentas por pagar a Compañías y partes relacionadas		1.116.471	914.760
		<u>2.385.356</u>	<u>591.019</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento			
(Disminución) aumento neto de efectivo		84.846	(59.897)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		18.435	78.332
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	6	<u>103.281</u>	<u>18.435</u>

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


Ing. Bonnard Polit Israel
Representante Legal


Gladys Yungal Moracho
Contadora