OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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

AUDITORIA & NIIF
Dir.: Av. Carlos Julio Arosemena Km. 2.5
Edificio Laboratorios Tofis Oficina 2
Telf.:(593-4) 5026413 -0999959891
Miembros de Arista Global Group
Arista® Global Group

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC
Guayaquil, 20 de Mayo del 2020

a. Informe sobre la Auditoría de los estados financieros –

Opinión –

1. Hemos auditado los estados financieros de **OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC** en adelante (Compañía), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2019, 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 2019, 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 auditoria 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 emitir 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 que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

AUDITORIA & NIIF
Dir.: Av. Carlos Julio Arosemena Km. 2.5
Edificio Laboratorios Tofis Oficina 2
Telf.:(593-4) 5026413 -0999959891
Miembros de Arista Global Group
Arista® Global Group

A los Señores Accionistas de
OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC
Guayaquil, 20 de Mayo del 2020

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 que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

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. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales 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 como parte de nuestra auditoría:

   9.1. 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 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.

AUDITORIA & NIIF
Dir.: Av. Carlos Julio Arosemena Km. 2.5
Edificio Laboratorios Tofis Oficina 2
Telf.:(593-4) 5026413 -0999959891
Miembros de Arista Global Group
Arista® Global Group

A los Señores Accionistas de
OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC
Guayaquil, 20 de Mayo del 2020

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.

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.

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 2019.

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

Romina Bustos V.
MAE Romina Bustos Valero
Representante legal

Alfredo Porras
CPA Alfredo Porras Limones
Socio de Auditoría

OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

Activo	Notas	2019	2018
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	214.569	103.281
Documentos y cuentas por cobrar			
Clientes	7	8.460.899	7.674.812
Compañías relacionadas	17	186.000	402.982
Otros	8	16.198	6.588
		8.663.097	8.084.382
(-) Provisión por deterioro	7	(201.493)	(147.188)
		8.461.604	7.937.194
Activos pagados por anticipado		1.000	1.000
Total del activo corriente		8.677.173	8.041.475
ACTIVO NO CORRIENTE			
Activo fijo, neto	9	281.171	271.017
Total del activo no corriente		281.171	271.017
Total del activo		8.958.344	8.312.492

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

Ing. Israel Bonnard Dolit
Representante Legal

Econ. Gladys Yanga Morocho
Contadora

OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

Pasivo	Notas	2019	2018
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones bancarias	13	1.548.100	753.643
Documentos y cuentas por pagar			
Reservas de clientes	11	1.017.940	990.623
Proveedores	10	328.656	130.835
Compañías y partes relacionadas	17	250.947	326.656
		1.597.543	1.448.114
Impuesto a la renta	14	44.726	32.715
Pasivos acumulados			
Participación a trabajadores	15	32.743	35.434
Beneficios sociales	15	53.224	37.205
		85.967	72.639
Total del pasivo corriente		3.276.336	2.307.111
PASIVO NO CORRIENTE			
Compañías y partes relacionadas	17	2.092.984	2.693.799
Obligaciones bancarias	13	1.532.682	1.309.290
Ingreso diferido		690.661	640.581
Obligaciones patronales	15	11.767	7.803
Total del pasivo no corriente		4.328.094	4.651.473
Total pasivos		7.604.430	6.958.584
PATRIMONIO (Véase estado adjunto)		1.353.914	1.353.908
Total del Pasivo y Patrimonio		8.958.344	8.312.492

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

Ing. Israel Bonnard Polit
Representante Legal

CPA. Gladys Aminga Moncho
Contadora

OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2019	2018
Ingresos de actividades ordinarias	18	1.680.262	1.388.887
Gastos operativos:			
Intereses Financieros		(479.669)	(309.932)
Honorarios profesionales		(296.481)	(239.015)
Remuneraciones y beneficios sociales		(251.803)	(192.989)
Mantenimiento y reparaciones		(104.397)	(2.226)
Participación de trabajadores en utilidades		(32.743)	(35.434)
Impuestos y contribuciones		(24.523)	(22.068)
Depreciaciones		(22.549)	(21.107)
Servicios básicos		(9.213)	(9.297)
Otros		(273.343)	(356.027)
		(1.494.721)	(1.188.095)
Utilidad antes de Impuesto a la renta		185.541	200.792
Impuesto a la renta	14	(57.005)	(57.980)
Utilidad neta y resultado integral del año		128.536	142.812

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

Ing. Israel Bonnard Polit
Representante Legal

CPA. Gladys Yugcha Morocho
Contadora

OASIS FACTOR DEL ECUADOR S.A. OFADEC

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aportes para futuros aumentos	Reserva legal	Resultados acumulados	Otros Resultados Integrales Superavit por revalúo	Ganancia (Perdida) actuarial	Total
Saldos al 1 de Enero del 2018	1.000.000	59.429	33.718	232.486	34.487	1.774	1.361.894
Pago de dividendos	-	-	-	(91.369)	-	-	(91.369)
Apropiacion para reserva legal	-	-	14.281	(14.281)	-	-	-
Devolución de aportes en proceso de aprobacion de l	-	(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
Pago de dividendos	-	-	-	(128.530)	-	-	(128.530)
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	128.536	-	-	128.536
Apropiación para reserva legal	-	-	12.854	(12.854)	-	-	-
Saldos al 31 de Diciembre del 2019	1.000.000	(59.429)	75.134	293.962	34.487	1.774	1.353.914

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 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2019	2018
Flujo de efectivo de las actividades operacionales			
Utilidad antes del Impuesto a la renta del año		185.541	200.792
Mas cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:			
Provisión para cuentas incobrables		54.305	65.227
Depreciación		22.549	21.107
Provisión de participación de trabajadores		32.743	35.434
Provisión de jubilación patronal y desahucio		3.964	1.707
		299.102	324.267
Cambio en activos y pasivos:			
Documentos y cuentas por pagar		199.509	253.588
Activos pagados por anticipados		-	300
Pasivos acumulados		(19.415)	(9.339)
Impuesto a la renta		(44.994)	(46.525)
Documentos y cuentas por cobrar		(578.715)	(2.819.859)
Efectivo neto utilizado en las actividades de operacion		(144.513)	(2.297.568)
Flujo de efectivo de las actividades de inversión			
Aumento del activo fijo, neto		(32.703)	(2.942)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		(32.703)	(2.942)
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento			
Aumento de obligaciones bancarias		1.017.849	1.419.683
Reversión de aportes		-	(59.429)
Distribución de dividendos		(128.530)	(91.369)
Aumento de cuentas por pagar a Compañías y partes relacionadas		(600.815)	1.116.471
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento		288.504	2.385.356
Aumento neto de efectivo		111.288	84.846
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	6	103.281	18.435
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	6	214.569	103.281

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

Ing. Bonnard Polit Israel
Representante Legal

C.P.A. Gladys Maria Morocho
Contadora