

Audidores Asesores Financieros y Tributarios Attesting Group Cía. Ltda.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2016, con el informe de los
auditores independientes

Audidores Asesores Financieros y Tributarios Attesting Group Cía. Ltda.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2016, con el informe de los auditores independientes

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Índice del Contenido

- Informe de los Auditores Independientes

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

Informe de los Auditores Independientes

A la Junta de Socios de
Auditores Asesores Financieros y Tributarios Attesting Group Cía. Ltda. :

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Auditores Asesores Financieros y Tributarios Attesting Group Cía. Ltda.: (una compañía limitada constituida en el Ecuador), que comprenden el estado de situación financiera por el período terminado al 31 de diciembre de 2016, el estado del resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Auditores Asesores Financieros y Tributarios Attesting Group Cía. Ltda. al 31 de diciembre de 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con 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 la Compañía 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 esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la Compañía en relación con los estados financieros

Los Administradores de la Compañía son responsables de formular los estados financieros de forma razonable de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha excepto si tienen intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los encargados de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, 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 un error material cuando exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar errores materiales debido a fraude es mayor que en el caso de un error material debido a errores, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre las correspondientes revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía no continúe como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación en su conjunto, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la administración de la Compañía en relación con, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Proporcionamos a los responsables de la Compañía una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia, y comunicado con ellos acerca de las relaciones y demás asuntos de las que se pueden esperar razonablemente que puedan afectar nuestra independencia, así como de conformidad con el párrafo no numerado a continuación del numeral 3 del Artículo 5 la Sección IV, Capítulo IV, Subtítulo IV, Título II, de la Codificación de las Resoluciones expedidas por el Consejo Nacional de Valores presentamos una certificación juramentada del equipo de auditoría participante y del suscriptor del informe de no estar incurso en las inhabilidades establecidas en el artículo 197 de la Ley de Mercado de Valores.

Agosto 8, de 2017
Quito, Ecuador

SERVICES MAAS ECUADOR

SC - RNAE No. 860



Galo J. Intriago Q., Socio
RNCPA - 36171

Estado de Situación Financiera

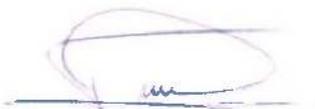
Al 31 de Diciembre de 2016, con cifras comparativas del año 2015

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS	Notas	2016	2015
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	1.923	2.472
Activos Financieros mantenidos hasta su vencimiento			
Cuentas por cobrar:			
Comerciales, neto de provisión para deterioro de cuentas por cobrar	7	20.018	24.849
Otras	7	3.686	56.312
		23.704	81.161
Total activos corrientes		25.627	83.633
Activos no corrientes:			
Equipos y mobiliario, neto de depreciación acumulada	8	7.241	8.955
Otros Activos		(0)	2.095
Total activos no corrientes		7.241	11.050
Total activos		32.868	94.683
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
Pasivos corrientes:			
Obligaciones Financieras a Corto Plazo	9	1.297	7.265
Cuentas por pagar comerciales	10	-	36.618
Pasivos por Impuestos corrientes	11	1.147	19.779
Obligaciones laborales acumuladas	13	3.778	14.658
Otras cuentas por pagar	10	20	-
Cuentas por pagar Partes Relacionadas	18	17.683	11.772
Total pasivos corrientes		23.923	90.092
Pasivos no corrientes:			
Obligaciones Financieras a Largo Plazo	9	(0)	1.575
Ingreso Diferido Corriente			
Beneficios Empleados Largo Plazo	14	3.382	3.382
Total pasivos no corrientes		3.382	4.957
Total pasivos		27.305	95.049
Patrimonio de los Socios:			
Capital participaciones	15	400	400
Aporte Futura Capitalización	15	7.900	7.900
Reservas:			
Legal			
Resultados acumulados	15	(16.942)	(13.323)
Resultado del Ejercicio	15	5.929	(3.619)
Otros Resultados	15	8.300	8.300
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIFs	15	(24)	(24)
Total patrimonio de los socios		5.563	(366)
Compromisos y contingencias			
	19		
Total pasivos y patrimonio de los socios		32.868	94.683



Alexandra Beltran
Gerente General



Marcelo Toepanta
Contador General

Estado de Resultados Integrales

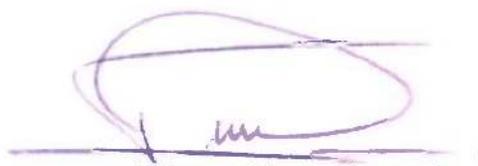
Por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2016 y 2015

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2016	2015
Ingresos Ordinarios	16	100.674	147.432
Costo y Gastos Operacionales	17	(89.972)	(151.051)
Utilidad (Pérdida) neta de operación		10.702	(3.619)
Otros ingresos (egresos):			
Otros Ingresos		-	0
Gastos financieros		-	-
Total otros egresos, neto		-	0
Utilidad (Pérdida) antes de participación de los empleados y trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta		10.702	(3.619)
Participación trabajadores	14	(1.605)	-
Impuesto a la renta:			
Corriente	13	(3.168)	-
Diferido Ingreso (Gasto)			
Utilidad (Pérdida) neta		5.929	(3.619)



Alexandra Beltran
Gerente General



Marcelo Toapanta
Contador General

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Audidores Asesores Financieros y Tributarios Attesting Group Cía. Ltda.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios

Por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2016 y 2015

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital participaciones	Aporte para futura capitalización	Otras Reservas	Resultados acumulados	Resultados del Periodo	Resultados Acumulados provenientes de la Adopción de NIIFs	Total patrimonio
Saldos al 31 de diciembre de 2013	400	7.900	8.300	(7.940)	(869)	(24)	7.767
Pérdida neta					(4.514)	-	(4.514)
Saldos al 31 de diciembre de 2014	400	7.900	8.300	(7.940)	(5.383)	(24)	3.253
Pérdida Neta	-	-	-	-	(3.619)	-	(3.619)
Saldos al 31 de Diciembre de 2015	400	7.900	8.300	(7.940)	(9.002)	(24)	(366)
Utilidad Neta	-	-	-	-	5.929	-	5.929
Saldos al 31 de Diciembre de 2016	400	7.900	8.300	(7.940)	(3.073)	(24)	5.563

Alexandra Beltran
Gerente General

Marcelo Toapanta
Contador General

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Estado de Flujos de Efectivo

Por el período terminado el 31 de Diciembre de 2016 y 2015

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	95.841	143.071
Efectivo pagado a proveedores y empleados	<u>(94.758)</u>	<u>(160.891)</u>
Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de operación	1.083	(17.820)
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento -		
Préstamos de Socios	5.911	11.772
Pago de prestamos	<u>(7.543)</u>	<u>(716)</u>
Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de operación	(1.632)	11.056
Disminución en el efectivo y equivalentes de efectivo	(549)	(6.764)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>2.472</u>	<u>9.236</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u><u>1.923</u></u>	<u><u>2.472</u></u>

Estado de Flujos de Efectivo, continúa

Por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2016 y 2015

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Conciliación de la utilidad (pérdida) neta con el efectivo		
Provisto (utilizado) en las actividades de operación:		
Utilidad (Pérdida) neta del año	5.929	(3.619)
Partidas que no representan flujo de efectivo provisto por las actividades de operación:		
Bajas de Equipos y mobiliario	1.713	-
Depreciación de Equipos y mobiliario	-	1.590
Cambios en activos y pasivos:		
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar:		
Comerciales	4.832	4.360
Otras	52.626	(19.019)
Disminución en impuesto diferido	-	(579)
Otros activos	2.095	-
Aumento de Gastos pagados por anticipado		
(Disminución) aumento en cuentas por pagar:		
Proveedores	(36.618)	(19.652)
Pasivos por Impuestos corrientes	(18.632)	19.778
Obligaciones laborales acumuladas	(10.882)	14.658
Otras	21	(15.339)
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	<u>1.083</u>	<u>(17.820)</u>

Alexandra Beltran
Gerente General

Marcelo Toapanta
Contador General