pwc

ASISTANET S.A.

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

pwc

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas

Asistanet S.A.

Quito, 30 de junio del 2017

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Asistanet S.A. en adelante (la "Compañía") que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminada en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinián, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Asistanet S.A. al 31 de diciembre del 2016 y el desempeña de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opiniún

Nuestra auditaría fue efectuada de acuerda con Normas Internacionales de auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *"Responsabilidad del auditar en relación con la auditoría de los estados financieros"*.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos abtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

Independencia

Somos independientes de Asistanet S.A. de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Otra infnrmnciún

La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el Informe de gestión, la cual fue obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramienta o conclusión sobre la misma.

pwc

Asistanet S.A.
Quito, 30 de junio del 2017

En conexión con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe de gestión y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría o si por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

Si, basados en el trabajo que hemos efectuado sobre esta información obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría, concluimos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho. No tenemos nada que informar al respecto.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de Asistanet S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos 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.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

Los encargados de la Administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y evaluamos 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 un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.

pwc

Asistanet S.A.
Quito, 30 de junio del 2017

- 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 eficiencia del control interno de la Compañía.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean raaonables así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, 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 condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidombre 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 calificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden llevar a que la Compañía no continúe como una empresa en funcionamiento.

- 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 correspondientes de modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras *cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos* significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

PricewaterhouseCoopers

No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros: 011

Carlos R. Cruz
Representante Legal
No. de Licencia Profesional: 25984

ASISTANET S.A.

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

	Nota	2016	2015
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	240,487	6,054
Cuentas por cobrar comerciales	7	2,470,779	2,006,164
Otras cuentas por cobrar		20,520	32,957
Impuestos por recuperar	15	753	42,834
Inventarios	8	188,032	125,278
Otros activos	9	30,020	154,015
Total activos corrientes		2,950,591	2,367,302
Activos no corrientes			
Propiedades y equipos	10	3,006,077	3,217,292
Propiedades de inversión	11	348,992	343,710
Otros activos	9	450,442	32,800
Total activos no corrientes		3,805,511	3,593,802
Total activos		6,756,102	5,961,104

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

Adriana Guerrero Jurado
Gerente General

Klever Japa
Contador

ASISTANET S.A.

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

	Nota	2016	2015 Reestructurado (1)
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Préstamos bancarios	12	374,698	140,690
Cuentas por pagar comerciales	13	1,256,778	1,170,287
Otras cuentas por pagar		18,331	80,834
Impuestos por pagar	15	140,811	5,438
Obligaciones laborales	16	409,769	383,564
Total pasivos corrientes		2,200,387	1,750,813
Pasivos no corrientes			
Préstamos bancarios	12	236,906	463,794
Cuentas por pagar accionistas	14	3,174,990	3,081,861
Obligaciones por beneficios definidos	17	106,133	141,621
Total pasivos no corrientes		3,518,029	3,687,276
Total pasivos		5,718,416	5,438,089
Patrimonio			
Capital social	18	500,000	500,000
Reserva legal		6,736	6,736
Resultados acumulados		530,950	16,279
Total patrimonio		1,037,686	523,015
Total pasivos y patrimonio		6,756,102	5,961,104

(1) Ver Nota 2.2.

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

Adriana Guerrero Jurado
Gerente General

Klever Japa
Contador

ASISTANET S.A.

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

	Nota	2016	2015 Reestructurado (1)
Ingresos por servicios médicos y odontológicos	20	8,005,155	4,820,016
Costos por servicios	21	(4,527,262)	(2,686,277)
Utilidad bruta		3,477,893	2,133,739
Gastos administrativos	21	(2,489,548)	(1,559,347)
Gastos de ventas	21	(84,521)	(69,372)
Utilidad operacional		903,824	505,020
Otros ingresos		128,129	41,776
Gastos financieros	22	(331,709)	(347,241)
Utilidad antes de Impuesto a la renta		700,244	199,555
Impuesto a la renta	15	(266,434)	(143,931)
Utilidad neta del año		433,810	55,624
Otros resultados integrales			
Partidas que no se reclasificarán posteriormente al resultado del ejercicio:			
Ganancia actuarial	17	80,861	1,705
Utilidad neta y resultado integral del año		514,671	57,329

(1) Ver Nota 2.2.

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

Adriana Guerrero Jurado
Gerente General

Klever Japa
Contador

ASISTANET S.A.

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

				Resultados acumulados			
	Capital social	Aporte futuras capitalizaciones	Reserva legal	Por adopción inicial de NIIF	Otros resultados integrales	Resultados	Total
Saldos al 1 de enero del 2015 previamente reportados	500,000	1,109,824	-	(409,824)	-	433,024	1,633,024
Efecto de la aplicación de la enmienda a la NIC 19 (Ver Nota 2.2)	-	-	-	-	(54,708)	(2,806)	(57,514)
Saldos reestructurados al 1 de enero del 2015	500,000	1,109,824	-	(409,824)	(54,708)	430,218	1,575,510
Resoluciones de la Junta de Accionistas del 21 enero del 2015:							
Clasificación como pasivo	-	(1,109,824)	-	-	-	-	(1,109,824)
Apropiación reserva legal	-	-	6,736	-	-	(6,736)	-
Utilidad neta y resultado integral del año reestructurado	-	-	-	-	1,705	55,624	57,329
Saldos reestructurados al 31 de diciembre del 2015	500,000	-	6,736	(409,824)	(53,003)	479,106	523,015
Utilidad neta y resultado integral del año reestructurado	-	-	-	-	80,861	433,810	514,671
Saldos al 31 de diciembre de 2016	500,000	-	6,736	(409,824)	27,858	902,916	1,037,686

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

Adriana Guerrero Jurado
Gerente General

Klever Japa
Contador

ASISTANET S.A.

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

	Nota	2016	2015 Reestructurado (1)
Flujo de efectivo de las actividades de operación:			
Utilidad neta antes del impuesto a la renta		700,245	199,554
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:			
Depreciación de propiedades y equipos	10	324,371	322,091
Depreciación de las propiedades de inversión	11	13,728	12,330
Participación trabajadores	16	121,577	48,248
Gasto interes cuotas por pagar accionistas	14	239,670	249,090
Provisión obsolescencia		(5,393)	5,393
Provisión por deterioro de cuentas por cobrar	7	267,690	23,655
Provisión para jubilación patronal y desahucio	17	45,373	30,106
		1,709,261	890,467
Cambios en activos y pasivos:			
Cuentas por cobrar comerciales		(732,305)	(666,390)
Otras cuentas por cobrar		12,437	(4,484)
Impuestos por recuperar		16,890	(17,559)
Inventarios		(57,361)	(20,192)
Otros activos		(293,647)	(31,908)
Cuentas por pagar comerciales		86,491	242,365
Cuentas por pagar accionistas		(26,871)	(72,756)
Otras cuentas por pagar		(32,503)	15,745
Impuestos corrientes por pagar		29,535	876
Obligaciones laborales		(97,372)	7,088
Efectivo utilizado por las operaciones		614,555	343,252
Intereses pagados a los accionistas		(239,670)	(249,090)
Impuesto a la renta pagado		(135,004)	(72,189)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		239,481	21,973
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adiciones de propiedades y equipos	10	(113,158)	(164,138)
Adiciones de activos de inversión	11	(19,010)	(16,468)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		(132,168)	(180,606)
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Efectivo recibido (pagado) por préstamos, neto		7,120	(176,515)
Efectivo recibido por préstamos accionistas		120,000	86,880
Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de financiamiento		127,120	(89,635)
Incremento (Disminución) / neto de efectivo y equivalentes de efectivo		234,433	(248,268)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		6,054	254,322
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		240,487	6,054

(1) Ver Nota 2.2.

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

Adriana Guerrero Jurado
Gerente General

Klever Japa
Contador