

ECUASISTENCIA, Compañía de Asistencia del Ecuador S. A.

Estados Financieros

31 de diciembre del 2016

Con el Informe de los Auditores Independientes

ECUASISTENCIA, Compañía de Asistencia del Ecuador S. A.

Estados Financieros

31 de diciembre del 2016

Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros



KPMG del Ecuador Cía. Ltda.
Av. Miguel H. Alcívar
Mz 302, solares 7 y 8
Guayaquil - Ecuador

Teléfonos: (593-4) 229 0697
(593-4) 229 0698
(593-4) 229 0699

Informe de los Auditores Independientes

A los miembros del Directorio y Accionistas
ECUASISTENCIA, Compañía de Asistencia del Ecuador S. A.

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de ECUASISTENCIA, Compañía de Asistencia del Ecuador S. A. ("la Compañía"), que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, y las notas que comprenden un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ECUASISTENCIA, Compañía de Asistencia del Ecuador S. A. al 31 de diciembre de 2016, y su desempeño financiero, y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la Opinión

Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. 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". Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables para 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 apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración y de los Encargados del Gobierno Corporativo sobre los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y por el control interno que determina necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sean debido a fraude o error.

(Continúa)

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable 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 el supuesto de negocio en marcha, a menos que, la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los Encargados del Gobierno Corporativo de la entidad son los 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 incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error material cuando existe. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en agregado, pueden prever razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y desarrollamos procedimientos de auditoría en respuesta a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría que es 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 errores, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, representaciones erróneas, o la evasión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones; así como las revelaciones elaboradas por la Administración.
- Concluimos sobre lo apropiado de utilizar, por parte de la Administración, el supuesto de negocio en marcha, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, o si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan causar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos requeridos a 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 de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la Compañía deje de ser negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación en 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 una manera tal que logran una presentación razonable.

(Continúa)

Nos comunicamos con los responsables del Gobierno Corporativo de la entidad en relación con, entre otros temas, el alcance y la oportunidad de la realización de la auditoría y los hallazgos significativos identificados, incluyendo las deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

KPNB del Ecuador
SC - RNAE 069

12 de abril de 2017


María del Pilar Mendoza
Socia

ECUASISTENCIA, Compañía de Asistencia del Ecuador S. A.

Estado de Situación Financiera

31 de diciembre de 2016, con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Activos	2016		2015		2014	
	Restablecido	Restablecido	Restablecido	Restablecido	Restablecido	Restablecido
Activos corrientes:						
Efectivo en caja y bancos (nota 7)	1,941,437	2,418,396	958,422	958,422	246,814	246,814
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto (nota 8)	1,618,870	2,929,171	1,813,447	1,813,447	486,894	486,894
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas (nota 9)	344,566	381,495	1,084,950	1,084,950	1,876,858	1,876,858
Gastos pagados por anticipado	7,681	18,477	20,935	20,935	962,578	962,578
Total activos corrientes	3,912,554	5,747,539	3,877,754	3,877,754	3,573,144	3,573,144
Activos no corrientes:						
Muebles, enseres, equipos de oficina y vehículos, neto (nota 10)	521,492	675,062	729,198	729,198		
Activos intangibles, neto (nota 11)	760,984	1,025,972	1,021,200	1,021,200	332,972	332,972
Activo por impuesto diferido (nota 15)	33,693	17,458	14,723	14,723		
Garantía entregada a terceros	25,114	20,004	15,800	15,800		
Total activos no corrientes	1,341,283	1,738,496	1,780,921	1,780,921	676,704	676,704
Total activos	5,253,837	7,486,035	5,658,675	5,658,675	4,249,848	4,249,848
Pasivos y Patrimonio						
Pasivos corrientes:						
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar (nota 12)	186,892	178,035	246,814	246,814	178,035	178,035
Cuentas por pagar a entidades relacionadas (nota 9)	455,877	865,490	486,894	486,894	865,490	865,490
Otras cuentas y gastos acumulados por pagar (nota 13)	1,939,296	2,217,040	1,876,858	1,876,858	2,217,040	2,217,040
Ingresos diferidos (nota 14)	1,377,251	1,261,637	962,578	962,578	1,261,637	1,261,637
Total pasivos corrientes	3,959,316	4,522,202	3,573,144	3,573,144	4,522,202	4,522,202
Pasivos no corrientes:						
Reserva para pensiones de jubilación patronal e indemnización por desahucio (nota 16)	542,879	430,321	332,972	332,972	430,321	430,321
Total pasivos	4,502,195	4,952,523	3,906,116	3,906,116	4,952,523	4,952,523
Patrimonio:						
Capital social (nota 17)	1,896,704	1,896,704	676,704	676,704	1,896,704	1,896,704
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	1,220,000	1,220,000	-	-
Reserva legal	148,177	49,245	30,941	30,941	49,245	49,245
Resultados acumulados	(1,293,239)	587,563	(175,086)	(175,086)	587,563	587,563
Total patrimonio, neto	751,642	2,533,512	1,752,559	1,752,559	2,533,512	2,533,512
Total pasivos y patrimonio	5,253,837	7,486,035	5,658,675	5,658,675	7,486,035	7,486,035



Alberto Ortega
Gerente General



Paola Mosquera
Gerente Financiera



Freddy de la Torre
Contador

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

ECUASISTENCIA, Compañía de Asistencia del Ecuador S. A.

Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales

Año que terminó el 31 de diciembre de 2016, con cifras comparativas de 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>2016</u>	<u>2015</u> <u>Restablecido</u>
Ingresos por prestación de servicios (nota 18)	US\$ 16,856,682	18,172,608
Servicios refacturados (nota 18)	<u>(1,714,713)</u>	<u>(2,118,155)</u>
Ingresos netos	15,141,969	16,054,453
Costos por prestación de servicios (nota 19)	(11,280,050)	(10,832,529)
Servicios refacturados (nota 19)	<u>1,714,713</u>	<u>2,118,155</u>
Costos netos	<u>(9,565,337)</u>	<u>(8,714,374)</u>
Utilidad bruta	5,576,632	7,340,079
Gastos de administración (nota 20)	(4,789,161)	(4,429,744)
Gastos de venta (nota 21)	(1,559,303)	(1,507,148)
Otros (gastos) ingresos, neto	<u>37,430</u>	<u>(32,813)</u>
Pérdida / utilidad antes de impuesto a la renta	(734,402)	1,370,374
Impuesto a la renta (nota 15)	<u>(118,016)</u>	<u>(394,000)</u>
Pérdida / utilidad neta del año	<u>(852,418)</u>	<u>976,374</u>
Otros resultados integrales del año:		
Partida que no se reclasificará posteriormente al resultado del período - pérdidas actuariales por planes de beneficios definidos	<u>(38,194)</u>	<u>(40,499)</u>
Resultado integral del año	US\$ <u><u>(890,612)</u></u>	<u><u>935,875</u></u>



Alberto Ortega
Gerente General



Paola Mosquera
Gerente Financiera



Freddy de la Torre
Contador

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

ECUASISTENCIA, Compañía de Asistencia del Ecuador S. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Año que terminó el 31 de diciembre de 2016, con cifras comparativas de 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Capital social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Ajustes de primera adopción	Resultados acumulados, neto				Patrimonio, neto
					Otros resultados integrales	Reserva de capital	Resultados acumulados	Total	
Saldos al 1 de enero de 2015, como fueron previamente informados	676,704	1,220,000	30,941	(95,746)	(43,731)	42,693	10,326	(86,458)	1,841,187
Efecto del cambio en la política contable (nota 4 y 16)	-	-	-	-	(88,628)	-	-	(88,628)	(88,628)
Saldos al 1 de enero de 2015, restablecidos	676,704	1,220,000	30,941	(95,746)	(132,359)	42,693	10,326	(175,086)	1,752,559
Apropiación para reserva legal	-	-	18,304	-	-	-	(18,304)	(18,304)	-
Dividendos declarados y pagados	-	-	-	-	-	-	(164,737)	(164,737)	(164,737)
Incremento de capital	1,220,000	(1,220,000)	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad neta del año	-	-	-	-	-	-	976,374	976,374	976,374
Otros resultados integrales (nota 16)	-	-	-	-	(40,499)	-	-	(40,499)	(40,499)
Ajuste de años anteriores	-	-	-	-	-	-	9,815	9,815	9,815
Saldos al 31 de diciembre de 2015, restablecidos	1,896,704	-	49,245	(95,746)	(172,858)	42,693	813,474	587,563	2,533,512
Apropiación para reserva legal	-	-	98,932	-	-	-	(98,932)	(98,932)	-
Dividendos declarados y pagados	-	-	-	-	-	-	(890,381)	(890,381)	(890,381)
Pérdida neta del año	-	-	-	-	-	-	(852,418)	(852,418)	(852,418)
Otros resultados integrales (nota 16)	-	-	-	-	(38,194)	-	-	(38,194)	(38,194)
Ajuste de años anteriores	-	-	-	-	-	-	(877)	(877)	(877)
Saldos al 31 de diciembre de 2016	1,896,704	-	148,177	(95,746)	(211,052)	42,693	(1,029,134)	(1,293,239)	751,642



Alberto Ortega
Gerente General



Paola Mbsquera
Gerente Financiera



Freddy de la Torre
Contador

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

ECUASISTENCIA, Compañía de Asistencia del Ecuador S. A.

Estado de Flujos de Efectivo

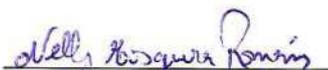
Año que terminó el 31 de diciembre de 2016, con cifras comparativas de 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>2016</u>	<u>2015</u> <u>Restablecido</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
(Pérdida) utilidad antes de impuesto a la renta	US\$ (734,402)	1,370,374
Depreciación de muebles, enseres, equipos, instalaciones y vehículos	214,789	212,320
Amortización de intangibles	267,680	151,590
Bajas de muebles, enseres, equipo, instalaciones	29,911	-
Bajas de activos intangibles	9,384	-
Provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio	74,364	56,851
Provisión de costo amortizado	(16,507)	5,045
Estimación de cuentas dudosas	79,256	80,570
Efectivo neto (utilizados) provenientes de las actividades de operación, antes de cambios en activos y pasivos operacionales	<u>(75,525)</u>	<u>1,876,750</u>
Cambios en activos y pasivos:		
Activos - (aumento) disminución:		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	1,214,809	(1,196,294)
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	53,436	698,410
Gastos pagados por anticipado	10,796	2,458
Garantías entregadas a terceros	(5,110)	(4,204)
Pasivos - aumento (disminución):		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	8,857	(68,778)
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	(409,613)	378,597
Otras cuentas y gastos acumulados por pagar	(285,104)	241,476
Ingresos diferidos	115,614	299,059
Provisiones	6,484	108,519
Impuesto a la renta	(118,016)	(396,737)
Efectivo neto proveniente de las actividades de operación	<u>516,628</u>	<u>1,939,256</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Adiciones de muebles, enseres, equipo, instalaciones y vehículos	(91,130)	(158,183)
Adiciones de activos intangibles	(12,076)	(156,362)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(103,206)</u>	<u>(314,545)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Pago de dividendos	(890,381)	(164,737)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>(890,381)</u>	<u>(164,737)</u>
(Disminución) incremento neto en efectivo en caja y bancos	(476,959)	1,459,974
Efectivo en caja y bancos al inicio del año	<u>2,418,396</u>	<u>958,422</u>
Efectivo en caja y bancos al final del año	US\$ <u>1,941,437</u>	<u>2,418,396</u>



Alberto Ortega
Gerente General



Paola Mosquera
Gerente Financiera



Freddy de la Torre
Contador

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.