

## Dictamen de los Auditores Independientes

Guayaquil, 31 de marzo del 2017

A los Señores Accionistas de:

**ONMOBILE GLOBAL LIMITED (Sucursal Ecuador)**

**Informe sobre la auditoría de los estados financieros**

### 1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **ONMOBILE GLOBAL LIMITED (Sucursal Ecuador)**, que comprende la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y 2015, y el correspondiente estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **ONMOBILE GLOBAL LIMITED (Sucursal Ecuador)** al 31 de diciembre de 2016 y 2015, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF's.

### 2. Bases para la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA).

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

### 3. Responsabilidad de la Administración de la compañía sobre los estados financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF's y de su control interno determinado como necesario por la Administración, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la Administración intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo. La Administración es responsable de vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía

#### **4. Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros.**

Nuestros objetivos al efectuar esta auditoría son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la Administración son razonables.
- Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la Administración es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos de que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo,

hechos y condiciones futuras podrían ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable

Hemos comunicado a la Administración, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría, en el caso de existir



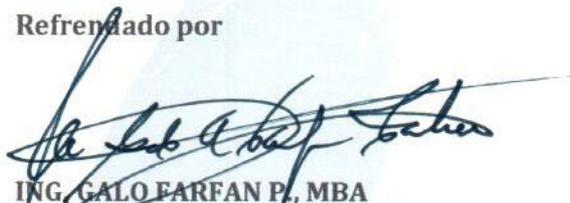
Consultores y Asesores Financieros

Farfán - Mejía "Farmesil Cía. Ltda."

No. de Registro en la Superintendencia de Compañías

SC-RNAE 101

Refrendado por



ING. GALO FARFAN P., MBA

Licencia profesional 7871

Guayaquil - Ecuador

**ONMOBILE GLOBAL LIMITED (SUCURSAL ECUADOR)**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<b>DICIEMBRE 31,</b>	
		<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	35,124	214,999
Cuentas por cobrar comerciales	5	56,351	407,705
Otras cuentas por cobrar		1,857	-
Cuentas por cobrar relacionada	6	3,269	100,000
Impuestos por cobrar	8	67,765	153,201
<b>Total activos corrientes</b>		<b><u>164,366</u></b>	<b><u>875,905</u></b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES :</b>			
Cuentas por cobrar relacionada	6	-	157,329
<b>Total activos no corrientes</b>		<b><u>-</u></b>	<b><u>157,329</u></b>
<b>TOTAL</b>		<b><u>164,366</u></b>	<b><u>1,033,234</u></b>
<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Cuentas por pagar		14,152	362,056
Cuentas por pagar relacionadas	6	85,882	223,437
Pasivos acumulados - provisiones	7	599	49,087
Impuestos por pagar	8	13,268	86,016
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b><u>113,901</u></b>	<b><u>720,596</u></b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Cuentas por pagar relacionadas	6	-	67,289
<b>Total pasivos</b>		<b><u>113,901</u></b>	<b><u>787,885</u></b>
<b>PATRIMONIO:</b>			
Capital asignado	10	2,000	2,000
Resultados acumulados		281,240	45,524
Estado de Resultado Integral del año - utilidad (pérdida)		(232,775)	197,825
<b>Total patrimonio</b>		<b><u>50,465</u></b>	<b><u>245,349</u></b>
<b>TOTAL</b>		<b><u>164,366</u></b>	<b><u>1,033,234</u></b>

*Las notas que se acompañan de las páginas 9 a la 28 forman parte integral de los estados financieros.*

**ONMOBILE GLOBAL LIMITED (SUCURSAL ECUADOR)****ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL****POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	DICIEMBRE 31,	
		2016	2015
<b>Ventas netas</b>	<b>11</b>	775,535	1,590,615
<b>Costos de ventas</b>	<b>12</b>	622,945	1,191,104
<b>Utilidad bruta</b>		<b>152,590</b>	<b>399,511</b>
<b>Gastos de operación:</b>			
Gastos de administración	13	108,522	66,872
Baja de saldos por cobrar a compañías relacionadas (Ver nota 6 lit. (a) Num. 1 y 2)		242,505	-
<b>Utilidad (Pérdida) antes de otros egresos (ingresos)</b>		<b>(198,437)</b>	<b>332,639</b>
<b>Otros egresos (ingresos)</b>			
Gastos financieros		1,042	1,417
Impuestos a la Salida de divisas (ISD)		23,730	7,414
Intereses ganados		(62)	(46)
<b>Utilidad (pérdida) antes de 15% participación trabajadores e impuesto a la renta</b>		<b>(223,147)</b>	<b>323,854</b>
Participación de trabajadores		-	48,578
<b>Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta</b>		<b>(223,147)</b>	<b>275,276</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>9 (d)</b>	9,628	77,451
<b>Estado de Resultado Integral del año - utilidad (pérdida)</b>		<b>(232,775)</b>	<b>197,825</b>

*Las notas que se acompañan de las páginas 9 a la 28 forman parte integral de los estados financieros.*

**ONMOBILE GLOBAL LIMITED (SUCURSAL ECUADOR)**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital asignado	Resultados acumulados	Estado de Resultado Integral del año - utilidad (pérdida)	Totales
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2015</b>	2,000	45,524	197,825	245,349
Transferencias	-	197,825	(197,825)	-
Devolución del gasto por participación 15% trabajadores, año 2015		48,578		48,578
Registro del impuesto a la renta del año 2015, por reverso del gasto por participación 15% trabajadores		(10,000)		(10,000)
Estado de Resultado Integral del año utilidad (pérdida)	-	-	(232,775)	(232,775)
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2016</b>	<b>2,000</b>	<b>281,240</b>	<b>(232,775)</b>	<b>50,465</b>

*Las notas que se acompañan de las páginas 9 a la 28 forman parte integral de los estados financieros.*

**ONMOBILE GLOBAL LIMITED (SUCURSAL ECUADOR)**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b><u>Flujo de efectivo por las actividades de operación</u></b>		
Efectivo recibido de clientes	1,126,889	1,633,242
Efectivo recibido por reclamo de IVA al SRI	148,818	-
Efectivo pagado a proveedores, y otros pagos	(1,049,657)	(1,348,704)
Efectivo pagado a empleado	(28,825)	(24,578)
Efectivo pagado en otros gastos	(79,607)	(42,294)
Efectivo pagado en impuestos corrientes	(114,361)	(182,174)
Impuestos a la salida de divisas (ISD)	(23,730)	(7,414)
Gastos financieros	(1,042)	(1,417)
Cancelación de participación trabajadores año 2015 - 2014	(48,578)	(10,751)
Devolución de la participación trabajadores 2015	32,240	-
Cancelación del impuesto a la renta por pagar año 2015	(42,084)	-
Intereses ganados	62	46
<b>Efectivo neto de (utilizado) en actividades de operación</b>	<b>(79,875)</b>	<b>15,956</b>
<b><u>Flujo de efectivo por las actividades de inversión</u></b>		
Préstamo a compañías relacionadas	(100,000)	-
<b>Efectivo neto de (utilizado) en actividades de inversión</b>	<b>(100,000)</b>	<b>-</b>
<b>Efectivo neto de (utilizado) de actividades de financiamiento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Incremento (disminución) neto del efectivo de bancos</b>	<b>(179,875)</b>	<b>15,956</b>
<b>Más efectivo al inicio del período de bancos</b>	<b>214,999</b>	<b>199,043</b>
<b>Efectivo al final del periodo de bancos (Nota 4)</b>	<b>35,124</b>	<b>214,999</b>

*Las notas que se acompañan de las páginas 9 a la 28 forman parte integral de los estados financieros.*

**ONMOBILE GLOBAL LIMITED (SUCURSAL ECUADOR)**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Diciembre 31,	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Utilidad (pérdida) antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	<u>(223,147)</u>	<u>275,276</u>
<b>Más:</b>		
<b>Ajustes para conciliar el resultado del ejercicio con el efectivo neto de (utilizado) en actividades de operación</b>		
Baja de Saldos de Cuentas por cobrar relacionadas del exterior	<u>242,504</u>	<u>-</u>
	<u>242,504</u>	<u>-</u>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:</b>		
<b>(Aumentos) Disminuciones</b>		
Cuentas por cobrar	351,354	(166,062)
Impuestos por cobrar	75,808	-
Cuentas por pagar	(394,472)	(131,085)
Impuestos por pagar	(83,435)	-
Pasivos acumulados - provisiones	(48,487)	37,827
	<u>(99,232)</u>	<u>(259,320)</u>
<b>EFECTIVO NETO DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<u>(79,875)</u>	<u>15,956</u>

*Las notas que se acompañan de las páginas 9 a la 28 forman parte integral de los estados financieros.*