INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
COBRANZAS DEL ECUADOR S.A. RECAUDADORA:

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de COBRANZAS DEL ECUADOR S.A. RECAUDADORA que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de COBRANZAS DEL ECUADOR S.A. RECAUDADORA al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Asunto de énfasis

Los accionistas de la Compañía con el propósito de mitigar el causal de disolución por pérdidas acumuladas de US $745.237, registradas al 31 de diciembre del 2015, mediante resolución de junta de accionistas, realizo un aporte para futuras capitalizaciones de US$1.069.657, valor que correspondía a cuatro acreencias que mantenía con BESIMOL S.A. su principal accionista. De la misma forma en agosto de 2016 para fortalecer a la compañía, la junta de accionistas resolvió extinguir una obligación adicional que mantenía con BESIMOL S.A. por el valor de US$265.018. Estas estrategias obedecen a la ejecución de un plan de acción por la Administración, los cuales se mencionan con mayor detalle en la Nota 1.

INTEGRAUDITORES CIA. LTDA.
Quito, Marzo 31 del 2017
Registro No. 900

Cristina Carrera

COBRANZAS DEL ECUADOR S.A. RECAUDADORA

ESTADO DE SITUCIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en U.S. dólares)

	Notas	2016	2015
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	90.185	123.137
Activos financieros			
A valor razonable	5	994.325	444.746
Mantenidos hasta su vencimiento	6	10.422	25.356
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	7	174.101	155.349
Otras cuentas por cobrar		17.084	13.007
Activos por impuestos corrientes	12	66.577	53.696
Total activos corrientes		1.352.694	815.291
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad y equipo	8	214.675	251.073
Garantías por cobrar		17.377	20.140
Activos intangibles		5.492	7.954
Total activos no corrientes		237.544	279.167
Total activos		**1.590.238**	**1.094.458**
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Préstamos - porción corriente	9	479.122	457.877
Cuentas por pagar comerciales	10	87.028	68.978
Otras cuentas por pagar	11	17.942	151.355
Pasivos por impuestos corrientes	12	34.097	33.823
Obligaciones acumuladas	13	29.110	61.018
Total pasivos corrientes		647.299	773.051
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Préstamos - porción no corriente	9	89.088	504.145
Arrendamiento financiero		11.068	9.461
Obligaciones por beneficios definidos	14	260.656	239.631
Pasivos por impuesto diferido		10.499	14.787
Total pasivos no corrientes		371.311	768.024
Total pasivos		**1.018.610**	**1.541.075**
PATRIMONIO	16		
Capital social		300.000	300.000
Aporte para futuras capitalizaciones		324.420	-
Resultados acumulados		(52.792)	(746.617)
Total patrimonio		571.628	(446.617)
Total pasivos y patrimonio		**1.590.238**	**1.094.458**

Ver notas a los estados financieros

Ec. José Patricio Moreno Loor
Gerente General

Ing. Alexandra Topón
Contadora General

COBRANZAS DEL ECUADOR S.A. RECAUDADORA

ESTADO DE RESULTADOSINTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en U.S. dólares)

	Notas	2016	2015
Ingresos de actividades ordinarias	17	1.118.906	1.646.369
Gastos de administración y ventas	18	1.469.108	2.169.933
PÉRDIDA OPERACIONAL		(350.202)	(523.564)
OTROS INGRESOS (GASTOS):			
Gastos Financieros		(48.306)	(50.802)
Otros ingresos (gastos), neto		391.027	(298.635)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		(7.481)	(873.001)
Menos impuesto a la renta:			
Corriente	12	24.207	21.407
Diferido		(4.288)	(6.885)
Total impuesto a la renta		19.919	14.522
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		(27.401)	(887.523)

Ver notas a los estados financieros

Ec. José Patricio Moreno Loor
Gerente General

Ing. Alexandra Topón
Contadora General