COBRANZAS DEL ECUADOR S.A. RECAUDADORA

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018
con Opinión de Auditores Externos Independientes

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

Informe sobre los estados financieros

Opinión

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 2018 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.

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 2018, 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.

Asuntos de énfasis

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía con el propósito de mitigar el causal de disolución por pérdidas acumuladas de US$745.237 registradas hasta de junio de 2016, mediante resolución de junta de accionistas se realizó 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 disminuir la pérdida del ejercicio, la junta de accionistas resolvió extinguir una obligación adicional que mantenía con BESIMOL S.A. por el valor de US$265.018. La junta de accionistas celebrada el 30 de noviembre de 2017 decidió realizar la devolución de US$324.420, en vista de que su destino se había resuelto y la Compañía presentó una situación financiera sólida y positiva generándose utilidades. Dicha restitución no genera interés y fueron cancelados durante el año 2018.

Fundamentos de la opinión

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.

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.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones 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 - NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida 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 una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- 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 eficacia del control interno de la Compañía.

- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre 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 modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditora. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

- Comunicamos a los encargados del gobierno de la Compañía, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Integrauditores Cía Ltda.

INTEGRAUDITORES CIA. LTDA.
Quito, Marzo 07 del 2019
Registro No. 900

Roberto Romero

COBRANZAS DEL ECUADOR S.A. RECAUDADORA

ESTADO DE SITUCIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresados en U.S. dólares)

	Notas	2018	2017
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	175.151	201.863
Activos financicros			
A valor razonable	6	2.467.955	1.113.481
Mantenidos hasta su vencimiento	7	72.091	10.318
Cuentas por cobrar comerciales	8	271.615	464.483
Otras cuentas por cobrar	9	7.931	23.922
Activos por impuestos corrientes	14	61.157	57.578
Total activos corrientes		3.055.900	1.871.645
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Otras cuentas por cobrar	9	15.562	130.562
Propiedad y equipo	10	278.574	236.372
Activos intangibles		411	1.497
Total activos no corrientes		294.547	368.431
Total activos		**3.350.447**	**2.240.076**
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones bancarias, relacionadas y terceros	11	1.195.993	721.321
Cuentas por pagar comerciales	12	55.481	58.749
Otras cuentas por pagar	13	47.044	29.160
Pasivos por impuestos corrientes	14	64.578	41.929
Obligaciones acumuladas	15	103.424	107.182
Obligaciones con accionistas	16	-	100.000
Total pasivos corrientes		1.466.520	1.058.341
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones bancarias, relacionadas y terceros	11	1.191.889	242.093
Pasivos por impuesto diferido		4.403	8.055
Obligaciones con accionistas	16	-	224.420
Obligaciones por beneficios definidos	17	257.751	290.105
Total pasivos no corrientes		1.454.043	764.673
PATRIMONIO	19		
Capital social		300.000	300.000
Reserva legal		14.860	-
Resultados acumulados		115.024	117.062
Total patrimonio		429.884	417.062
Total pasivos y patrimonio		**3.350.447**	**2.240.076**

Ver notas a los estados financieros

Eco. José Patricio Moreno
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 2018

(Expresados en U.S. dólares)

	Notas	2018	2017
Ingresos de actividades ordinarias	20	3.086.549	2.141.520
Gastos de administración y ventas	21	(1.957.815)	(1.688.557)
UTILIDAD OPERACIONAL		1.111.530	452.963
OTROS INGRESOS (GASTOS):			
Gastos Financieros		(112.216)	(65.620)
Otros ingresos (gastos), neto		(934.204)	(190.139)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOA LA RENTA		82.313	197.204
Menos impuesto a la renta:			
Corriente	14	(69.520)	(51.048)
Diferido		3.652	2.444
Total impuesto a la renta		(65.868)	(48.604)
UTILIDAD NETA		16.445	148.600
Ganancias (pérdidas) actuariales		(3.623)	21.254
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		**12.822**	**169.854**

Ver notas a los estados financieros

Eco. José Patricio Moreno
Gerente General

Ing. Alexandra Topón
Contadora General