



Crowe Horwath™

Estados Financieros

REMATEC S.A.

*Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016
con Informe de los Auditores Independientes*

Estados Financieros

REMATEC S.A.

*Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016
con Informe de los Auditores Independientes*

REMATEC S.A.

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2016

Contenido

Informe de los Auditores Independientes.....	1
Estados Financieros Auditados	
Estado de Situación Financiera.....	4
Estado de Resultado Integral.....	6
Estado de Cambios en el Patrimonio.....	7
Estado de Flujos de Efectivo.....	8
Notas a los Estados Financieros.....	9

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas y Directores de
REMATEC S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de REMATEC S.A., 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, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

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

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Otros asuntos

Los estados financieros de REMATEC S.A. por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, fueron auditados por otros auditores, cuyo informe de fecha 10 de marzo del 2016 incluyó una opinión sin salvedades sobre dichos estados financieros.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

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

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible 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 de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto al Directorio de la Compañía.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía por los estados financieros

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

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 el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

La Administración y el Directorio son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable 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 siempre detectará un error material cuando este exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- 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 apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la vulneración del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en 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 aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o 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 a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. 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 ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Romero & Asociados
SCVS - RNAE No. 056

Mario E. Rosales
Mario E. Rosales – Socio
RNC No. 13580

17 de marzo del 2017

REMATEC S.A.

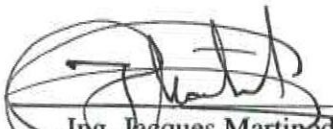
Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2016

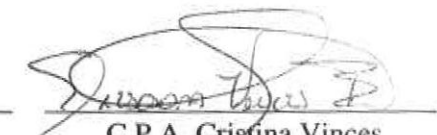
	Notas	2016	2015
		<i>(US Dólares)</i>	
Activos			
Activos corrientes:			
Caja y bancos	3	106,596	40,086
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	496,491	99,500
Inventarios	5	623,677	317,771
Activos por impuestos corrientes	9	202,119	200,189
Otros activos		6,588	3,600
Activos clasificados como mantenidos para la venta		3,563	-
Total activos corrientes		1,439,034	661,146
Activos no corrientes:			
Propiedades y equipos, neto	6	5,979,169	6,868,267
 Total activos		7,418,203	7,529,413

	Notas	2016	2015
		(US Dólares)	
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Préstamos	7	112,301	103,787
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	1,352,862	2,595,986
Pasivos por impuestos corrientes	9	9,530	10,743
Obligaciones acumuladas	10	24,274	54,917
Total pasivos corrientes		1,498,967	2,765,433
Pasivos no corrientes:			
Préstamos	7	207,954	320,255
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	2,021,889	754,138
Obligaciones por beneficios definidos	11	90,843	84,370
Total pasivos no corrientes		2,320,686	1,158,763
Total pasivos		3,819,653	3,924,196
Patrimonio:	13		
Capital social		1,301,000	1,301,000
Reserva legal		138,723	138,723
Utilidades retenidas		2,158,827	2,165,494
Total patrimonio		3,598,550	3,605,217
Total pasivos y patrimonio		7,418,203	7,529,413

Ver notas adjuntas a los estados financieros.


Ing. Jacques Martinod
Presidente Ejecutivo


Ing. César Lomas
Gerente Administrativo
Financiero


C.P.A. Cristina Vincés
Contadora

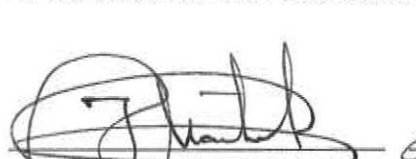
REMATEC S.A.

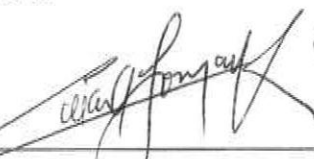
Estado de Resultado Integral

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2016

	Notas	2016	2015
		(US Dólares)	
Ingresos ordinarios	16	4,529,509	2,211,489
Costo de operación	14 y 16	(4,395,977)	(2,507,186)
Utilidad (Pérdida) bruta		133,532	(295,697)
Gastos de administración	14 y 16	(528,355)	(318,823)
Costos financieros		(31,101)	(36,551)
Otros ingresos	15 y 16	484,339	428,323
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a la renta		58,415	(222,748)
Gastos por impuesto a la renta corriente	9	(65,082)	(40,656)
Utilidad (Pérdida) neta y resultado integral del año		(6,667)	(263,404)

Ver notas adjuntas a los estados financieros.


Ing. Jacques Martined
Presidente Ejecutivo


Ing. César Lomas
Gerente Administrativo
Financiero


C.P.A. Cristina Vincés
Contadora

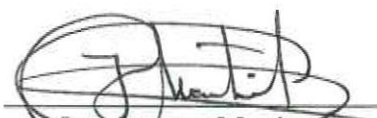
REMATEC S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

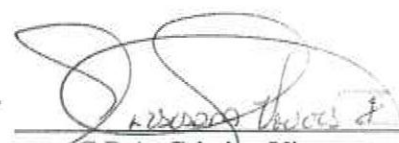
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2016

Notas	Capital Social	Reserva Legal	Utilidades Retenidas		Resultados	Total
			Reserva de Capital	Adopción por Primera Vez de las NIIF		
			(US Dólares)			
Saldo al 1 de enero del 2015	1,301,000	138,723	824,710	1,431,149	173,039	3,868,621
Pérdida neta y resultado integral del año	-	-	-	-	(263,404)	(263,404)
Saldo al 31 de diciembre del 2015	1,301,000	138,723	824,710	1,431,149	(90,365)	3,605,217
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	-	(6,667)	(6,667)
Saldo al 31 de diciembre del 2016	1,301,000	138,723	824,710	1,431,149	(97,032)	3,598,550

Ver notas adjuntas a los estados financieros.


Ing. Jacques Martinod
Presidente Ejecutivo


Ing. César Lomas
Gerente Administrativo
Financiero


C.P.A. Cristina Vincés
Contadora

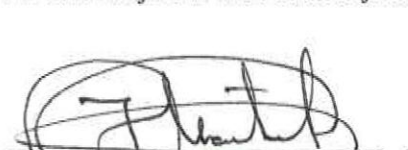
REMATEC S.A.

Estado de Flujos de Efectivo

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2016

	Notas	2016	2015
		(US Dólares)	
Flujos de efectivo proveniente de actividades de operación:			
Recibido de clientes		6,148,551	2,209,142
Pagado a proveedores y a empleados		(5,348,250)	(214,469)
Efectivo generado por las operaciones		779,573	1,994,673
Intereses pagados		(31,101)	(36,551)
Otros ingresos		203,813	417,910
Impuesto a la renta pagado	9	(65,082)	(40,656)
Flujo de efectivo neto proveniente de actividades de operación		907,931	2,335,376
Flujos de efectivo usado en actividades de inversión:			
Compras de propiedades y equipos	6	(737,634)	(2,239,036)
Flujos de efectivo usado en actividades de financiación:			
Pago de préstamos a largo plazo		(103,787)	(97,587)
Aumento (disminución) neto en caja y bancos		66,510	(1,247)
Caja y bancos al principio del año		40,086	41,333
Caja y bancos al final del año	3	106,596	40,086

Ver notas adjuntas a los estados financieros.


Ing. Jacques Martinod
Presidente Ejecutivo


Ing. César Lomas
Gerente Administrativo
Financiero


C.P.A. Cristina Vincés
Contadora