

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Carlos Garzón Reinoso, Econ.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los a Accionistas de:

O.M. AUTOMATIZACION Y CONTROL S.A.

Informe sobre los Estados Financieros.

1. Hemos auditado los Balances Generales Adjuntos de O.M. AUTOMATIZACION Y CONTROL S.A., al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas. Estos Estados Financieros son expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en los resultados de nuestra Auditoría.

Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía por los Estados Financieros.

2. La gerencia de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financieras. Esta responsabilidad incluye; el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estos financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor.

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimiento ético, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Carlos Garzón Reinoso, Econ.

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.

Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

5. Consideramos que la evidencia obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión de auditoría.

6. Al 31 de diciembre del 2013, y de acuerdo a lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, la compañía no ha efectuado ni registrado la provisión para jubilación de sus empleados conforme lo determinaría el estudio actuarial correspondiente; por lo que no es posible determinar el efecto, si lo hubiere, sobre el patrimonio y los resultados pasados, presentes y futuros de la compañía.

Opinión.

7. En nuestra opinión, presenta razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de O.M. AUTOMATIZACION Y CONTROL S.A., al 31 de diciembre del 2013, los Resultados de operaciones los Cambios en sus Patrimonio y sus Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

Párrafo de énfasis

8. Los estados financieros de O.M. AUTOMATIZACION Y CONTROL S.A. han sido preparados en cumplimiento de los requerimientos vigentes en el Ecuador para la presentación de información financiera de acuerdo a la Resolución No.: 062.ICI.004 emitida por la Superintendencia de Compañías para la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF. Los ajustes acumulados por transición a la Normas de Información Financiera – NIIF, se muestran en la nota 14.

Guayaquil, Abril 24 del 2013.

Econ. Carlos Garzón Reinoso
SC-RNAE No.: 846

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE Carlos Garzón Reinoso, Econ.

O.M. AUTOMATIZACION Y CONTROL S.A.
 Balance General al 31 de Diciembre del 2013
 Expresado en dólares E.U.A.

	AÑO 2013	AÑO 2012
Caja Banco	613,807.70	51,902.59
Inversiones	14,500.00	100,001.00
Cuentas Por Cobrar	736,490.34	613,878.11
Provisión De Cuentas Incobrables	-18,081.24	-10,960.25
Otras Cuentas Por Cobrar	392,145.06	684,319.31
Inventario	848,161.87	267,639.01
Activo Pagado Por Anticipado	4,476.18	4,769.79
Activos	806,138.89	502,093.70
Depreciación Acumulada	-236,787.08	-219,662.64
Total De Activos	\$ 3,160,851.72	\$ 1,993,980.62
Caja Banco	613,807.70	51,902.59
Inversiones	14,500.00	100,001.00
Cuentas Por Cobrar	736,490.34	613,878.11
Provisión De Cuentas Incobrables	-18,081.24	-10,960.25
Otras Cuentas Por Cobrar	392,145.06	684,319.31
Inventario	848,161.87	267,639.01
Activo Pagado Por Anticipado	4,476.18	4,769.79
Activos	806,138.89	502,093.70
Depreciación Acumulada	-236,787.08	-219,662.64
Total De Activos	\$ 3,160,851.72	\$ 1,993,980.62
Préstamo Bancario	283,677.39	203,791.47
Otras Cuentas X Pagar	1,558,639.94	795,451.24
Cuentas X Pagar	453,068.69	388,179.36
Préstamo Accionistas	99,870.55	78,021.93
15% Trabajadores	43,712.12	24,112.99
Impuesto A La Renta	61,897.61	30,242.58
Total De Pasivos	\$ 2,500,866.30	\$ 1,519,799.57
Capital Social	119,200.00	119,200.00
Reserva Legal	23,611.49	12,971.72
Utilidades No Distribuidas	331,369.56	235,611.64
Utilidad Del Ejercicio	185,804.37	106,397.69
Total De Patrimonio	\$ 659,985.42	\$ 474,181.05
Pasivo + Patrimonio	\$ 3,160,851.72	\$ 1,993,980.62

Econ. Jacinto Naranjo
 Contador General

Ing. Orly Macías
 Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE **Carlos Garzón Reinoso, Econ.**

O.M. AUTOMATIZACION Y CONTROL S.A.
 Estado de Resultados al 31 de Diciembre del 2013
 Expresado en dólares E.U.A.

	AÑO 2013	AÑO 2012
Venta		
(-)Costos de Venta	7,560,228.96	2,880,173.48
Utilidad Bruta	6,670,224.03	2,306,702.90
(-)Gastos Administrativos	577,873.38	400,511.18
(-)Gastos Financieros	27,902.79	12,294.58
Otros Ingresos y Egresos Neto	7,185.34	88.44
Utilidad antes de Participación a Trabajadores	291,414.10	160,753.26
(-)15% Participación a Trabajadores	43,712.12	24,112.99
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	247,701.98	136,640.27
(-) Impuesto a la Renta	61,897.61	30,242.58
Utilidad del Ejercicio	185,804.37	106,397.69

Econ. Jacinto Naranjo
 Contador General

Ing. Orly Macías
 Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE Carlos Garzón Reinoso, Econ.

O.M. AUTOMATIZACION Y CONTROL S.A.

ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS POR EL AÑO
 TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 Expresado en Dolares de E.U.A

	Capital Social	Reserva Legal	Aporte a Futuras Capitalizaciones	Utilidades Acumuladas	Total
Saldo al 31 de diciembre 2012	119,200.00	12,971.72	-	342,009.33	474,181.05
Utilidades Acumuladas	0	10,639.77	0	-10,639.77	-
Capital Social	0	0	0	0	-
Utilidad ejercicio 2013	0	0	0	185,804.37	185,804.37
Saldo al 31 de diciembre 2013	119,200.00	23,611.49	-	517,173.93	659,985.42

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE **Carlos Garzón Reinoso, Econ.**

O.M. AUTOMATIZACION Y CONTROL S.A.
 Estado de Flujo de Efectivo al 31 de Diciembre del 2013
 Expresado en dólares E.U.A.

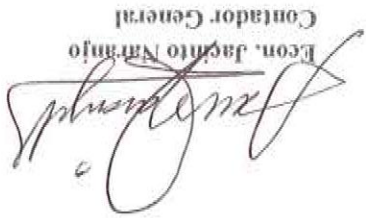
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2013	2012
Utilidad del Ejercicio	185,804.37	106,397.69
Ajustes para reconciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto provisio en actividades de operación		
Depreciación	86,856.04	61,856.62
Amortización	-	-
Participación a trabajadores	43,712.12	24,112.99
Impuesto a la renta	61,897.61	30,242.58
Cambios netos en activos y pasivos		
Cuentas por cobrar	-115,491.24	268,990.02
Otras cuentas por cobrar	292,174.25	-405,378.95
Inventario	-580,522.86	-66,030.28
Activos pagados por anticipado	293.61	533.69
Cuentas por pagar	121,799.36	46,958.99
Otras cuentas por pagar	651,923.11	152,517.03
Efectivo neto(provisio) por actividades de operación	748,446.36	219,133.00
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de activos netos	-373,776.79	-193,670.67
Inversiones al corto plazo	85,501.00	-100,001.00
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	-288,275.79	-293,671.67
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Cambio de obligaciones bancarias a corto plazo	79,885.92	83,344.05
Cambio de obligaciones bancarias a largo plazo	-	-
Préstamos accionistas y aportes a futuras capitalizaciones	21,848.62	21,289.93

46

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
Carlos Garzón Reinoso, Econ.

Efectivo neto (provisión) por actividades de financiamiento		Aumento de efectivo neto	
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año		Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	
104,633.98	101,734.54	561,905.11	613,807.70
30,095.31	51,902.59	21,807.28	51,902.59


Ing. Orly Macías
Gerente General


Econ. Jacinto Narango
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

1. OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA

La compañía fue constituida el 10 de Enero del 2005 en Guayaquil – Ecuador, fue inscrita en el Registro Mercantil el 24 de Enero del mismo año. La compañía es una empresa de derecho privado dedicada a la presentación de servicios de asesoría e implementación de proyectos eléctricos, además también se dedica a la comercialización de artículos de ferretería y material eléctrico.

O.M. Automatización y Control S.A. OMACONSA es una sociedad de responsabilidad limitada radica en Ecuador. El domicilio de su sede social y centro del negocio es en la ciudad de Guayaquil en la Avenida Isidro Ayora Solar No. 2.

2. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MAS SIGNIFICATIVAS

Las siguientes son las políticas contables utilizadas en la preparación de los estados financieros que se adjuntan:

a. Base de Presentación

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en Dólares Norte Americanos, que es la moneda funcional del Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

b. Valuación de Inventarios

Los inventarios están registrados al costo de adquisición, el que no excede a su valor de mercado. El costo del inventario se determina mediante la utilización del método de costo promedio.

c. Propiedad y Equipos

Las propiedades y equipos están registrados al costo de adquisición neto de la correspondiente depreciación acumulada al 31 de diciembre del 2012. Los pagos por mantenimiento son cargados a los resultados del periodo, mientras que las renovaciones y mejoras de importancia se alargan la vida útil del activo, son capitalizadas. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta, considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Las tasas anuales de depreciación anual de los activos fijos son los siguientes:

Activos	%	Vida Útil (años)
Equipos de Computación	33.33	3
Muebles y enseres	10.00	10
Equipos de Oficina	10.00	10
Vehículos	20.00	5

d. Cargos diferidos

Los cargos diferidos son amortizados en base al método de línea recta. La amortización de los cargos diferidos se registra en los resultados del periodo.

e. Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Se registran utilización el método de causación; los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan.

f. Reserva Legal

La Ley de Compañías establece una aprobación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal; hasta que esta represente como máximo el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas y utilizada en un futuro aumento de capital.

g. Participación de Trabajadores

De acuerdo con disposiciones del Régimen Laboral Ecuatoriano, la compañía provisiona el 15% de la utilidad neta del ejercicio, como la participación para trabajadores.

h. Impuesto a la Renta

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la compañía establece sobre la utilidad, después del cálculo de participación a trabajadores, la tarifa del 25% de impuesto a la renta, 15% si estas son reinvertidas.

i. Estimaciones

La preparación de los estados financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República de Ecuador, requiere que la Administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y para las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración de la Compañía considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron las más adecuadas en las circunstancias y basadas en la mejor utilizaciones de la información disponible al momento.

3. CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es el resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013:

Cuenta		AÑO 2013	AÑO 2012
CxC Clientes Nacionales	\$	736,490.34	613,878.11
Anticipo Proveedores Nacionales	\$	125,175.17	173,972.08
Proyectos en Proceso	\$	-	332,435.73
Otras Cuentas Por Cobrar	\$	392,145.06	-
	\$	1,253,810.57	1,120,285.92

4. INVENTARIOS

El siguiente es el resumen de los inventarios al 31 de diciembre del 2013:

Cuenta		AÑO 2013	AÑO 2012
Inventario Productos Reventa	\$	695,872.78	32,995.58
Importaciones	\$	152,289.09	234,643.43
	\$	848,161.87	267,639.01

5. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2013, el movimiento de Propiedades, Plantas y Equipos durante todo el año es el siguiente:

		AÑO 2013	AÑO 2012
Saldo Neto al Inicio del año	\$	502,093.70	308,423.03
Adiciones	\$	373,776.79	193,670.67
Depreciación acumulada	\$	-306,518.68	-219,662.64
Saldo Neto al Final del año	\$	569,351.81	282,431.06

6. OBLIGACIONES BANCARIAS

El siguiente es el resumen de las obligaciones bancarias al 31 de diciembre del 2013

Saldo Préstamos Bancarios Tasa de Interés

\$	94,250.44	9.76%
\$	82,596.37	11.23%
\$	24,635.53	11.23%
\$	82,195.05	11.23%

7. CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es el resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2013:

Cuenta	AÑO 2013	AÑO 2012
Cuentas x Pagar Proveedores	\$ 453,068.69	\$ 388,179.36

8. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a las disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta establece el 22%, disminuyendo en un 10% cuando los resultados se capitalizan.
 La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	AÑO 2013	AÑO 2012
Utilidad antes de Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta	\$ 291,414.10	\$ 160,753.26
15% Participación a Trabajadores	\$ -43,712.12	\$ -24,112.99
Gastos no deducibles	\$ 82,447.55	\$ 13,870.02
Deducción por incremento neto de empleados	\$ -	\$ -
Deducción por pago de Trabajadores con discapacidad	\$ -48,796.77	\$ -19,020.82
Utilidad gravada	\$ 281,352.77	\$ 131,489.47
Impuesto a la Renta	\$ 61,897.61	\$ 30,242.58

9. RESERVA LEGAL

La Ley requiere que se transfiera a Reserva Legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos 50% de Capital Social. Dicha reserva ni

puede distribuirse como dividendo excepto en caso de Liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operación o para capitalizarse.

	2013	2012
Saldo al 31 de diciembre 2012	\$ 12,971.72	\$ 400.00
Utilidades Acumuladas	\$ 10,639.77	\$ 12,571.72
Saldo al 31 de diciembre 2013	\$ 23,611.49	\$ 12,971.72

10. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2013 y hasta la fecha de presentación de este informe, no se produjeron situaciones importantes de la Administración de la Compañía considere revelar en los estados financieros