

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Carlos Garzón Reinoso, Econ.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de:

O.M. AUTOMATIZACION Y CONTROL S.A.

Informe sobre los Estados Financieros.

1. Hemos auditado el Balance General Adjunto de O.M. AUTOMATIZACION Y CONTROL S.A., al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes Estados de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha. Este informe es para expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en los resultados de nuestra Auditoría.

Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía en relación con los Estados Financieros.

2. La gerencia de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error

Responsabilidad del Auditor.

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

4. Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de incorrección 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, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Carlos Garzón Reinoso, Econ.

- Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.
5. Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.
6. Al 31 de diciembre del 2016, y de acuerdo a lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, la compañía ha efectuado y registrado la provisión para jubilación de sus empleados conforme lo determinaría el estudio actuarial correspondiente.

Opinión.

7. En nuestra opinión, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de O.M. AUTOMATIZACION Y CONTROL S.A., al 31 de diciembre del 2016, así como sus Resultados de operaciones, los Cambios en el Patrimonio y sus Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

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.

Guayaquil, Abril 7 del 2017.

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 2016
 Expresado en dólares E.U.A.

	Notas	2016	2015
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y Equivalente de Efectivo		\$454,073,17	\$370,623,59
Activos Financieros			
Inversiones		\$26,162,24	\$32,086,57
Cuentas Por Cobrar	3	\$636,553,44	\$1,009,705,85
Provisión De Cuentas Incobrables		\$-41,142,06	\$-41,142,06
Otras Cuentas Por Cobrar		\$778,457,89	\$434,126,85
Inventario	4	\$488,499,22	\$502,988,59
Activo Pagado Por Anticipado		\$1,632,08	\$1,872,97
Total de Activo Corriente		\$2,344,235,98	\$2,310,262,36
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
Propiedades y Equipo al Costo	5	\$1,047,370,74	\$1,078,840,41
Depreciación Acumulada		\$-434,099,74	\$-359,422,61
Total Propiedad, Planta y Equipos Netos		\$613,271,00	\$719,417,80
Total De Activos		\$2,957,506,98	\$3,029,680,16



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Carlos Garzón Reinoso, Econ.

2015

2016

Notas

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE:

Préstamo Bancario	6	\$32.739,54	\$53.905,50
-------------------	---	-------------	-------------

Pasivo Financiero

Otras Cuentas X Pagar

Cuentas X Pagar

Préstamo Accionistas

Provisiones

Cobros anticipados

15% Trabajadores

Impuesto a la Renta

Total Pasivo Corriente

PASIVO NO CORRIENTE

Total De Pasivos

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social

Reserva Legal

Utilidades No Distribuidas

Utilidad Del Ejercicio

Total De Patrimonio de los accionistas

Total Pasivo y Patrimonio de los Accionistas

\$2.957.506,98	\$3.029.680,16
----------------	----------------

\$1.326.636,77	\$1.258.445,70
----------------	----------------

\$68.191,07	\$185.567,47
-------------	--------------

\$1.079.645,70	\$894.178,23
----------------	--------------

\$59.600,00	\$59.500,00
-------------	-------------

\$119.200,00	\$119.200,00
--------------	--------------

\$1.630.870,21	\$1.771.234,46
----------------	----------------

\$79.665,80	\$70.948,12
-------------	-------------

\$1.551.204,41	\$1.700.286,34
----------------	----------------

\$35.653,57	\$68.751,54
-------------	-------------

\$18.325,53	\$44.879,82
-------------	-------------

\$862.974,74	\$278.531,10
--------------	--------------

\$ -	\$463.482,53
------	--------------

\$ -	\$73.451,38
------	-------------

\$595.884,84	\$710.199,88
--------------	--------------

\$5.626,19	\$7.084,59
------------	------------

\$32.739,54	\$53.905,50
-------------	-------------

Econ. Jacinto Naranjo
Contador General

Lug. 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 2016
 Expresado en dólares E.U.A.

	2016	2015
Venta	\$ 3,112,561,37	\$4,426,743,79
(-)Costos de Venta	\$ 2,241,847,47	\$ 3,301,868,48
Utilidad Bruta	\$ 870,713,90	\$ 1,124,875,31
(-)Gastos Administrativos	\$ 747,618,35	\$ 830,090,01
(-)Gastos Financieros	\$ 6,039,12	\$ 12,477,79
Otros Ingresos y Egresos Neto	\$ 5,113,74	\$ 16,891,32
Utilidad antes de Participación a Trabajadores	\$ 122,170,17	\$ 299,198,83
(-)15% Participación a Trabajadores	\$ 18,325,53	\$ 44,879,82
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	\$ 103,844,64	\$ 254,319,01
(-) Impuesto a la Renta	\$ 35,653,57	\$ 68,751,54
Utilidad del Ejercicio	\$ 68,191,07	\$ 185,567,47

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 2016

Expresado en Dólares de E.U.A

Capital Social	Reserva Legal	Utilidades Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Total
Transferecia de Resultados a otras Cuentas Patrimoniales				
100	185.467,47	- 185.567,47		
Unidad ejercicio 2016				
68.191,07				68.191,07
Saldo al 31 de diciembre 2015				
119.200,00	59.500,00	894.178,23	185.567,47	1.258.445,70
Saldo al 31 de diciembre 2016				
\$119.200,00	\$59.600,00	\$1.079.645,70	\$68.191,07	\$1.326.636,77

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 Flujo de Efectivo al 31 de Diciembre del 2016 (Método Indirecto)

Expresado en dólares E.U.A.			
FLUJO DE EFECTIVO POR		2016	2015
ACTIVIDADES DE			
OPERACIÓN			
Utilidad del Ejercicio		68.191,07	185.567,47
<u>Ajustes para reconciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto provisto en actividades de operación</u>			
Depreciación	106.146,80		107.151,59
Amortización	-		-
Participación a trabajadores	18.325,53		44.879,82
Impuesto a la renta	35.653,57		68.751,54
<u>Cambios netos en activos y pasivos</u>			
Cuentas por cobrar	373.152,41		1.247.805,71
Otras cuentas por cobrar	-344.331,04		-316.653,84
Inventario	14.489,37		-26.409,67
Activos pagados por anticipado	240,89		2.075,02
Cuentas por pagar	470.128,60		56.142,03
Otras cuentas por pagar	-652.023,67		-1.608.595,90
Efectivo neto(provisto) por actividades de operación	<u>89.973,53</u>		<u>-239.286,23</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>			
Adquisición de activos netos	-		-17.405,61
Inversiones al corto plazo	5.924,33		-20.086,57
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	<u>5.924,33</u>		<u>-37.492,18</u>

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE Carlos Garzón Reinoso, Econ.

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Cambio de obligaciones bancarias a corto plazo	-21.165,96	-65.295,89	-	12.721,61	-52.574,28	-329.352,69	699.976,28	370.623,59
Cambio de obligaciones bancarias a largo plazo	8.717,68	-	-	-	-	-	-	-
Préstamos accionistas y aportes a futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Efectivo neto (provisito) por actividades de financiamiento	-	12.448,28	-	-	-	-	-	-
Aumento de efectivo neto	-	83.449,58	-	-	-	-	-	-
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	-	370.623,59	-	-	-	-	-	-
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	-	454.073,17	-	-	-	-	-	-

Econ. Jacinto Naranjo
Contador General

Ing. Orly Macías
Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

O.M. AUTOMATIZACIÓN Y CONTROL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

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 Mz. 234 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 de los Estados Financieros

Los Estados Financieros consolidados de O.M. Automatización y Control S.A. OMACONSA han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

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. Moneda Funcional:

La moneda funcional de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

c. 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.

d. Propiedad y Equipos

Las propiedades y equipos están registrados al costo de adquisición neto de la correspondiente depreciación acumulada al 31 de diciembre del 2016. Los pagos por mantenimiento son cargados a los resultados del periodo, mientras que las renovaciones y mejoras de importancia que 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

e. 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.

f. Reconocimiento de Ingresos y Gastos

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

g. 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.

h. 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.

i. 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 22% de impuesto a la renta, 15% si estas son reinvertidas.

j. 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 las mejores 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 2016:

Cuenta	2016	2015
Cuentas por cobrar no relacionados (a)	\$ 358.432,66	\$ 738.205,93
Cuentas por cobrar relacionados	\$ 527,50	\$ 40.801,79
Otras cuentas por cobrar relacionadas	\$ 2.615,29	\$ 1.979,58
Anticipos a proveedores	\$ 274.977,99	\$ 228.718,85
	\$ 636.553,44	\$ 1.009.705,85

(a) El valor de las cuentas por cobrar no relacionados asciende a \$ 358.432,66, esta determinado por el crédito otorgado a clientes nacionales, siendo la política de crédito de 60 días que no genera intereses.

4. INVENTARIOS

El siguiente es el resumen de los inventarios al 31 de diciembre del 2016:

Cuenta	2016	2015
Inventario Productos Terminado	\$485.848,48	\$375.869,44
Importaciones	\$ 2.650,74	\$127.119,15
	\$488.499,22	\$502.988,59

5. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2016, el movimiento de Propiedades, Plantas y Equipos durante todo el año es el siguiente:

	2016	2015
Saldo Neto al Inicio del año	\$ 1.078.840,41	1.078.840,41
Baja de Activos	\$ -31.469,67	\$ -
Depreciación acumulada	\$ -434.099,74	\$ -359.422,61
Saldo Neto al Final del año	\$ 613.271,00	\$719.417,80

6. OBLIGACIONES BANCARIAS

El siguiente es el resumen de las obligaciones bancarias al 31 de diciembre del 2016 contratadas a una sola institución financiera, Banco Pichincha. El número de operación es 1971663-00, con vencimiento 4 de diciembre del 2018.

	2016	2015
Préstamos bancarios	\$32.739,54	\$53.905,50

7. CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es el resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2016:

Cuenta	2016	2015
Cuentas por pagar comerciales (a)	\$425.543,49	\$538.366,75
Obligaciones con la administración tributaria	\$64.727,03	\$69.427,52
Obligaciones con el IESS	\$24.335,11	\$20.996,44
Beneficios Sociales a empleados	\$81.279,21	\$81.409,17
	\$595.884,84	\$710.199,88

(a) Las cuentas por pagar que ascienden a \$425.543,49, son de los créditos recibidos por los proveedores nacionales de insumos y materia prima por un plazo de 90 días que no generan intereses.

8. PASIVO NO CORRIENTE

El siguiente es el resumen de la cuenta pasivo al largo plazo al 31 de diciembre del 2016:

	2016	2015
Jubilación Patronal	\$42,782,40	\$32,301,55
Bonificación por desahucio	\$36,883,40	\$28,234,76
	<u>\$79,665,80</u>	<u>\$60,536,31</u>

La provisiones son contabilizadas basadas en el estudio actuarial realizado por la empresa Actuaría.

9. 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:

	2016	2015
Utilidad antes de Participación a Trabajadores e	\$	122.170,17
Impuesto a la Renta	\$	299.198,83
15% Participación a Trabajadores	\$	- 18.325,53
Gastos no deducibles	\$	107.357,04
Deducción por incremento neto de empleados	\$	-
Deducción por pago de Trabajadores con discapacidad	\$	-49.140,00
Utilidad gravada	\$	162.061,68
Impuesto a la Renta	\$	35.653,57
		<u>\$ 68.751,54</u>

10. 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 no puede distribuirse como dividendo excepto en caso de Liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operación o para capitalizarse. La reserva legal tiene un aumento de \$100,00 para llegar al mínimo legal de 50% del capital social que asciende a \$ 59.600,00.

11. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2016 y hasta la fecha de presentación de este informe, no se produjeron situaciones importantes que la Administración de la Compañía considere revelar en los estados financieros.