

**DICTAMEN DEL AUDITOR
INDEPENDIENTE**

**POR LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2018 y 2017**

**O.M. AUTOMATIZACION Y
CONTROL S.A. OMACONSA**

Abril 16, 2019

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros de Accionistas de
O.M. AUTOMATIZACION Y CONTROL S.A. OMACONSA

Opinión

1. He auditado los estados financieros de la Compañía O.M. AUTOMATIZACION Y CONTROL S.A. OMACONSA, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el estado de resultado integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y las notas a los estados financieros, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas.
2. En mi opinión, excepto por los efectos del hecho descrito en los párrafos del 5 del "Fundamento de la opinión con limitación en el alcance", los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía O.M. AUTOMATIZACION Y CONTROL S.A. OMACONSA, al 31 de diciembre del 2018 y 2017, y su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Bases para una opinión

3. He realizado la auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA's). Mi responsabilidad conforme a esas normas describe más detalladamente en la sección Responsabilidades del Auditor por la auditoría de los estados financieros de mi informe. Soy independiente de la Compañía de acuerdo el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos junto a los requisitos éticos que son relevantes para mi auditoría de los estados financieros en Ecuador, y he cumplido con otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos apropiada para proporcionar una base para mi opinión.
4. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

Fundamento de la opinión con limitación en el alcance

5. Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no ha presentado las confirmaciones bancarias correspondientes de los bancos: Banco "State Trust" por un monto en estado de cuenta de US\$32,562 y Banco Rumiñahui por un monto en estado de cuenta de US\$4,514. No obstante, se ha aplicado procedimientos alternos de auditoría donde los respectivos saldos bancarios se encuentran conciliados con libros contables.

Asuntos que se enfatizan

6. El Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias de O.M. AUTOMATIZACION Y CONTROL S.A. OMACONSA, al 31 de diciembre del 2018 se emite por separado.

Responsabilidad de la gerencia sobre estados financieros

7. La administración es la responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la administración determinó necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores significativos, debido a fraude o error.
8. En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha, revelar, según aplique, los asuntos relacionados a continuidad e utilizar el principio de empresa en marcha como base contable, a menos que la dirección pretenda liquidar la empresa o cesa las operaciones o no tiene otra alternativa más realista que hacerlo. El Consejo de la Administración es responsable de supervisar el proceso de información en financiera de la compañía.

Responsabilidad del auditor por la auditoría de los estados financieros.

9. Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumpla con requerimientos éticos, planifique y realice una auditoría para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.
10. Mi objetivo es la de obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA siempre detecte errores materiales cuando existan. Las equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en su conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, basadas en los estados financieros.
11. Como parte de la auditoría a los estados financieros de O.M. AUTOMATIZACION Y CONTROL S.A. OMACONSA, de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA, aplico el juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
 - Identifico y evalúo los riesgos de errores significativos en los estados financieros, diseño y, realizo procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtengo evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.
 - Obtengo un entendimiento 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.
 - Evalúo lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.
 - Concluyo sobre el uso adecuado por la Administración del supuesto de empresa en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existen o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Mis

Conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi Informe de auditoría; sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la Compañía no pueda continuar como una empresa en marcha.

- Evaluó la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación razonable obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la Compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros.
- Soy responsable de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la Compañía. Soy el único responsable de mi opinión de auditoría.
- Me he comunicado con la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados importantes de la auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que he identificado durante mi auditoría.
- He proporcionado a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que he cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a mi independencia, y en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Guayaquil, Ecuador

Abril 16, 2019



Raúl A. González Carrión

No. SCVS-RNAE-994

O.M. AUTOMATIZACION Y CONTROL S.A. OMACONSA.

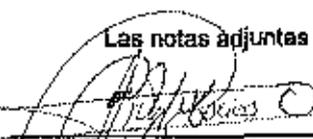
ESTADOS SITUACIÓN FINANCIERA

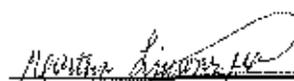
DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017

(Expresados en dólares de E.U.A.)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	125,580	80,531
Activos financieros porción corriente, netos	6	1,108,799	311,840
Inventario	7	502,723	1,508,184
Otros activos porción corriente	8	880,041	753,461
Total activo corriente		2,417,143	2,651,996
Activos financieros porción no corriente	6	121,348	-
Propiedad planta y equipos, netos	9	442,487	512,598
Total activos		2,980,958	3,164,594
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
<u>PASIVOS</u>			
Obligaciones financieras porción corriente	10	217,900	283,200
Pasivos financieros	11	582,007	570,499
Gastos acumulados	12	125,364	120,492
Otros pasivos porción corriente	13	438,653	612,018
Total pasivo corriente		1,343,924	1,586,209
Obligaciones financieras porción no corriente	10	30,130	-
Otros pasivos porción no corriente		5,327	-
Provisión de jubilación patronal y desahucio	14	131,198	118,755
Total de pasivos		1,510,579	1,704,964
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
Capital social	15	119,200	119,200
Reserva legal	15	58,600	59,600
Resultados acumulados	15	1,280,830	1,147,837
Utilidad integral	15	10,749	132,993
Total patrimonio		1,470,379	1,459,630
Total pasivos y patrimonio		2,980,958	3,164,594

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Orly Ricardo Macías Ordoñez
Gerente General


CPA. Martha Limones
Contador General

Q.M. AUTOMATIZACION Y CONTROL S.A. OMACONS.A.

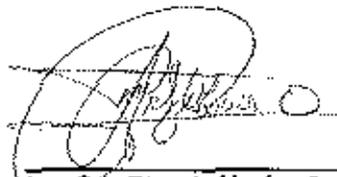
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos ordinarios		6,867,757	3,574,016
Costos de ventas		<u>(5,989,589)</u>	<u>(2,571,813)</u>
Utilidad bruta		878,168	1,002,203
<u>GASTOS</u>			
Gastos de administrativos y operativos		(730,588)	(753,505)
Participación de trabajadores	16	(7,615)	(28,715)
Impuesto a la renta	16	<u>(32,402)</u>	<u>(29,727)</u>
Utilidad operacional		107,582	190,256
Otros ingresos		8,961	2,474
Otros egresos		<u>(82,223)</u>	<u>(14,132)</u>
Utilidad del ejercicio		54,320	178,598
Reserva jubilación patronal - NIC 19		<u>(43,571)</u>	<u>(45,606)</u>
Utilidad Integral	17	<u>10,749</u>	<u>132,993</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Orly Ricardo Macías Ordoñez
Gerente General


CPA. Martha Limón
Contador General

Q.M. AUTOMATIZACION Y CONTROL S.A. OMACONSA.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017

(Expresados en dólares de E. U.A.)

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados	Resultados Integrales	Total
Saldo diciembre 31, 2016	119,200	59,600	1,079,646	68,191	1,326,637
Utilidad integral 2016	-	-	68,191	(68,191)	-
Utilidad integral 2017	-	-	-	132,993	132,993
Saldo diciembre 31, 2017	119,200	59,600	1,147,837	132,993	1,459,630
Utilidad integral 2017	-	-	132,993	(132,993)	-
Utilidad integral 2018, Nota 16	-	-	-	10,749	10,749
Saldo diciembre 31, 2018	119,200	59,600	1,280,830	10,749	1,470,379

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Orly Ricardo Macías Ordoñez
 Gerente General


CPA Martha Limónes
 Contador General

O.M. AUTOMATIZACION Y CONTROL S.A. OMACONSA

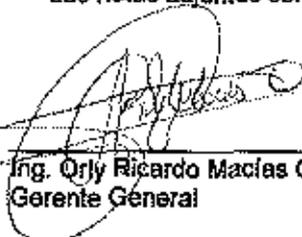
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - INDIRECTO

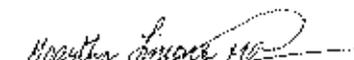
DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017

(Expresados en dólares de E.U.A.)

<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad integral	10,749	132,893
Ajustes para reconciliar la utilidad integral con el efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación		
Depreciación	70,131	100,672
Jubilación patronal y desahucio	43,571	45,605
Participación de trabajadores	7,815	28,715
Impuesto a la renta	32,402	29,727
Estimación cuentas incobrables	11,014	316,126
<u>Cambios netos en activos y pasivos</u>		
Activos financieros	(929,321)	5,979
Inventarios	1,003,441	(1,017,665)
Otros activos	73,420	(11,904)
Pasivos financieros	(8,492)	144,958
Otros pasivos corrientes	(213,382)	(433,730)
Gastos acumulados	4,872	14,879
Reserva de jubilación patronal	(31,128)	(6,516)
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	<u>74,892</u>	<u>(650,164)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Obligaciones financieras porción corriente	(35,170)	250,460
Otros pasivos porción no corriente	5,327	-
Efectivo neto en (utilizado) provisto en actividades de financiamiento	<u>(29,843)</u>	<u>250,460</u>
Aumento (Disminución) neto en efectivo	<u>45,049</u>	<u>(399,704)</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	80,531	480,235
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	125,580	80,531

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Orly Ricardo Macías Ordoñez
Gerente General


CPA. Martha Limones
Contador General

O.M. AUTOMATIZACION Y CONTROL S.A. OMACONSA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - DIRECTO

DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017

(Expresados en dólares de E.U.A.)

<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Efectivo recibido de clientes, neto	5,938,436	3,579,995
Otros cobros (pagos) activos de operación	73,420	(11,904)
Efectivo pagado a proveedores y otros	(4,195,664)	(2,834,703)
Intereses y multas pagados	(62,223)	(14,132)
Pago empleados beneficios sociales	(1,687,838)	(1,371,893)
Otras entradas, neto	8,961	2,473
Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de operación	<u>74,892</u>	<u>(650,164)</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Orly Ricardo Macías Ordoñez
Gerente General


CPA. Martha Limones
Contador General

O.M. AUTOMATIZACION Y CONTROL S.A. OMACONSA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017

1. OPERACIONES

La Compañía fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador en la ciudad de Guayaquil de la provincia del Guayas, mediante escritura pública el 10 de enero del 2005 y fue inscrita el 24 de mayo del mismo año en curso.

Las actividades de la Compañía consisten principalmente a la prestación de servicios de asesoría e implementación de proyectos eléctricos, además también se dedica a la comercialización de artículos de ferretería y material eléctrico.

Aprobación de los Estados Financieros. - Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, han sido aprobados por la Gerencia General, los estados financieros adjuntos no tendrán modificaciones, mismos que serán proporcionados a la Junta General de Accionistas para su aprobación en el plazo legalmente previsto.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Bases de Presentación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF de acuerdo a la última traducción al español en la fecha en que se informe, de conformidad con la Resolución No. 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O. 438 del 31.XII.2008)

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y Equivalente de Efectivo

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, la Compañía constituye activos financieros líquidos como fondos disponibles en caja y banco, que se pueden convertir en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

Activos financieros

Son contabilizados al costo, esto al momento de la negociación de la venta de los productos en general y cuando es efectuada la transferencia de dominio al cliente; es decir, transferencia en la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos. Las cuentas por cobrar comerciales, representan ventas realizadas a clientes con vencimiento en condiciones normales, sin interés y son registradas a su valor razonable.

La Compañía realiza permanentemente evaluaciones de la estimación de dudosa cobranza para ciertas cuentas de difícil recuperación. La Administración de la entidad considera que la estimación de dudosa cobranza con que se cuenta es adecuada para cubrir pérdidas probables.

Inventarios

Para valorar los inventarios la Compañía toma en consideración lo establecido en la NIC 2 donde se indica que los inventarios se reducen al valor neto realizable (VNR) cuando éste se encuentra subestimado que el costo. El VNR se estima como el precio de venta menos los costos estimados de terminación y realización de la venta, utilizando el método promedio ponderado.

Otros activos

Representan anticipos entregados a proveedores de bienes y servicios que son liquidados en función a la entrega de la factura, y también incluyen los pagos por primas de seguros contratadas durante el periodo de vigencia de las mismas; a su vez, créditos tributarios generados por retenciones que le han efectuado al contribuyente de conformidad a normativa fiscal.

Propiedad, planta y equipo, neto

La propiedad, planta, equipo (NIC 16) se presentan contabilizadas con valor razonable.

Los costos de mantenimiento y reparación menores se cargan a las operaciones del año.

La depreciación de los activos se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta, la cual se revisan periódicamente para asegurar que el método y el periodo sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos futuros, así tenemos:

Edificios	20 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de oficina	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de computación	3 años

Impuesto a la renta

La ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador, aplicaran la tarifa del 25% de impuesto a la renta sobre su base imponible.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el Ecuador podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa de Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando su destino sea la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, utilizados en su actividad productiva, así como para la adquisición

de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio económico impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

El impuesto a la renta determinado es cargado en los resultados del año en que es devengado, con base al método del impuesto a pagar considerando que puede originar un impuesto diferido.

Impuesto Diferido

De conformidad a la NIIF, Impuesto a las ganancias, se requiere que una entidad reconozca las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto corriente es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores. El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

Beneficios Sociales – Jubilación Patronal

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. De conformidad al Código Laboral establece que los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores, por lo tanto, la Compañía ha utilizado el método de la unidad de crédito proyectada para medir su obligación por beneficios definidos plasmado en estudios actuariales. Sin embargo, de conformidad a la norma tributaria interna, establece que la totalidad de los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales, conforme lo dispuesto en el Código del Trabajo. A efectos de realizar los pagos por concepto de desahucio y jubilación patronal, obligatoriamente se deberán afectar a las provisiones ya constituidas en años anteriores; en el caso de provisiones realizadas en años anteriores que hayan sido consideradas deducibles o no, y que no fueren utilizadas, deberán reversarse contra ingresos gravados o no sujetos de impuesto a la renta en la misma proporción que hubieren sido deducibles o no.

La provisión por jubilación patronal y bonificación por desahucio es registrada en resultados del año, en base al correspondiente estudio con un Método Actuarial de Costeo de Crédito Unitario Proyectado al final de cada periodo determinado por un profesional independiente.

Participación de trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por participación de trabajadores del 15% de la utilidad del ejercicio corriente en base a normas legales, por lo tanto, se provisionan estos valores al cierre del ejercicio conforme a las leyes establecidas en el Código de Trabajo.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales.

No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo que una contraparte no cumpla con sus obligaciones estipuladas en un instrumento financiero o contrato, originando una pérdida. La Compañía está expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas, principalmente por sus facturas por cobrar.

La Compañía mantiene estimaciones de dudosa cobranza en caso de posibles pérdidas basadas en la evaluación por parte de la gerencia de la experiencia financiera de los clientes, la antigüedad de saldos y la morosidad de los mismos.

La Compañía al cierre de los ejercicios económicos 2018 y 2017 castigó cuentas de dudosa cobranza mayores a 360 días desde su fecha de emisión y presenta una estimación de US\$40,722 (2017; US\$33,793).

Riesgo de tasa de interés:

Surge de las obligaciones financieras. Todas nuestras operaciones de corto y largo plazo devengan tasas de interés variables, 360 días, se encuentran entre el 9,76% y 11,20% anual. Nuestra empresa está dentro del segmento corporativo con tasas más competitivas gracias a nuestra fortaleza financiera y cumplimiento de obligaciones.

La Compañía analiza y evalúa continuamente estas tasas y su impacto en el flujo de efectivo, en las variables macroeconómicas del país y del mundo.

A la fecha de este informe, las operaciones se mantienen a los topes piso 9,76% y techo de 11,20% interés antes indicados con vencimiento hasta enero 2021.

4. ADOPCIÓN DE NORMAS NUEVAS Y REVISADAS

Durante el año en curso, O.M. AUTOMATIZACION Y CONTROL S.A. OMACONSA., ha aplicado las siguientes nuevas NIIF o modificaciones a las NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y que son mandatoriamente efectivas a partir del 1 de enero del 2018 o posteriormente.

Aplicación inicial de NIIF 9 Instrumentos financieros

La NIIF 9 introduce nuevos requisitos para:

- 1) La clasificación y medición de activos y pasivos financieros,
- 2) Deterioro de los activos financieros,

En relación con el deterioro de los activos financieros, la NIIF 9 requiere un modelo de pérdida de crédito esperada (PCE) en lugar de un modelo de pérdida de crédito incurrida aplicado bajo NIC 39. El modelo de pérdida esperada de crédito requiere que DISMERO S.A. tome en cuenta las pérdidas de crédito esperadas y los cambios en esas pérdidas de crédito esperadas al cierre del ejercicio para reflejar los cambios en el riesgo de crédito desde el reconocimiento inicial de los activos financieros. En otras palabras, ya no es necesario que un evento de pérdida haya ocurrido para que las pérdidas crediticias sean reconocidas.

Específicamente, la NIIF 9 requiere que O.M. AUTOMATIZACION Y CONTROL S.A. OMACONSA. reconozca una provisión para incobrables por las pérdidas de crédito esperadas en:

1. Cuentas por cobrar comerciales y activos de contratos; y
2. Contratos de garantía financiera que aplican los requerimientos de deterioro de la NIIF 9.

En particular, la NIIF 9 requiere que O.M. AUTOMATIZACION Y CONTROL S.A. OMACONSA. mida la provisión para pérdidas de un instrumento financiero a un importe igual a las pérdidas de crédito esperadas durante toda la vida del instrumento, si el riesgo de crédito de ese instrumento financiero ha aumentado significativamente desde su reconocimiento inicial, o si el instrumento financiero es un activo financiero adquirido u originado con deterioro. Sin embargo, si el riesgo de crédito de un instrumento financiero no ha aumentado significativamente desde el reconocimiento inicial (salvo para un activo financiero adquirido u originado con deterioro), O.M. AUTOMATIZACION Y CONTROL S.A. OMACONSA. está obligado a medir la asignación de la pérdida de ese instrumento financiero a un importe igual a la pérdida esperada en 12 meses. La NIIF 9 también requiere un enfoque simplificado para la medición de pérdidas por un importe igual a la vida de las cuentas por cobrar comerciales, activos de contratos y arrendamiento por cobrar en ciertas circunstancias.

Debido a que O.M. AUTOMATIZACION Y CONTROL S.A. OMACONSA. ha optado por evaluar el riesgo de crédito desde el reconocimiento inicial de los instrumentos financieros que se mantienen en la fecha de aplicación inicial de NIIF 9 (es decir, 1 de enero de 2018), la Administración ha comparado el riesgo de crédito de los respectivos instrumentos financieros.

Aplicación de la NIIF 15 Ingresos procedentes de contratos con clientes

O.M. AUTOMATIZACION Y CONTROL S.A. OMACONSA. ha aplicado la NIIF 15 de ingresos procedentes de contratos con los clientes que es de aplicación obligatoria durante el período anual que comience en o después del 1 de enero de 2018. NIIF 15 introduce un enfoque de 5 pasos para el reconocimiento de ingresos.

Para reconocer los ingresos de una transacción:

Paso 1: Identificar el contrato.

- Paso 2: Identificar las obligaciones de desempeño separadas.
 Paso 3: Determinar el precio de la transacción.
 Paso 4: Distribuir el precio de transacción a obligaciones de desempeño separadas.
 Paso 5: Reconocer los ingresos cuando (o a medida que) se satisface cada obligación de desempeño.

El modelo propuesto en los 5 pasos exige que se reconozcan ingresos en el momento en el que la sociedad satisface las obligaciones adquiridas con su cliente.

Normas nuevas y revisadas emitidas, pero aún no efectivas

A la fecha de aprobación de los estados financieros, O.M. AUTOMATIZACION Y CONTROL S.A. OMACONSA, no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas, pero aún no son efectivas:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Efectiva a partir de</u>
NIIF 16	Arrendamientos	Enero 1, 2019
Modificaciones a la NIIF 9	Características de prepago con compensación negativa	Enero 1, 2019
Modificación a la NIC 19	Modificación, reducción o liquidación del plan	Enero 1, 2019

5. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el detalle de efectivo y equivalente de efectivo es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja general	3,000	2,000
Inversiones bancarias (1)	8,509	2,613
Bancos (2)	114,071	75,918
	<u>125,580</u>	<u>80,531</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, representan a fondos de inversiones a la vista mantenidos en el Banco Internacional por un monto de US\$42 (2017; US\$206) y Banco Pichincha por un monto de US\$8,467 (2017; US\$2,407).

(2) Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 la cuenta bancos está compuesta por:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Banco Internacional Cta. Cte. 1500603924	30,713	708
Banco Internacional Cta. Cte. 1500610521	4,410	9,657
Banco de "State Trust" Cta. Cte. 26425	32,562	33,478
Banco Pichincha Cta. Cte. 2100025231	3,255	7,211
Banco Pichincha Ahorros 2201295340	1,655	2,299
Banco Bolivariano Cta. Cte. 25023547	33,357	8,240
Banco Pacifico Cta. Cte. 7700784	1,653	6,487
Banco Rumiñahui Cta. Cte. 8021062504	4,514	3,547
Banco Guayaquil Cta. Cte. 45928683	1,952	4,291
	<u>114,071</u>	<u>75,918</u>

6. ACTIVOS FINANCIEROS PORCIÓN CORRIENTE Y NO CORRIENTE, NETOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el detalle de activos financieros netos es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Porción corriente</u>		
Cuentas por cobrar clientes nacionales (1)	1,148,719	342,931
Estimación para cuentas incobrables	(40,722)	(33,793)
<u>Compañías relacionadas</u>		
SOLUCIONES ELÉCTRICAS S.A. SOELEC	802	2,702
	<u>1,108,799</u>	<u>311,840</u>
<u>Porción no corriente</u>		
Cuentas por cobrar clientes nacionales (1)	<u>121,348</u>	-

(1) Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los principales clientes de porción corriente y no corriente son; "AQUAGRILL S.A" por un monto de US\$238,724 (2017; US\$61,357), "INTERAGUA" por un monto de US\$138,495 (2017; US\$87,955), "HIDALGO E HIDALGO S.A." por un monto de US\$38,447 (2017; US\$38,447) y "MOLEMOTOR S.A." por un monto de US\$38,427 (2017; US\$49,661) y otros clientes que en conjunto suman US\$815,974 (2017; US\$105,511).

Cabe indicar que el registro de las transacciones destinadas a las cuentas por cobrar clientes nacionales en la porción no corriente es producto del acuerdo contractual con cada cliente de generar el cobro una vez cubierta la garantía siempre que se haya realizado las obligaciones de desempeño.

El movimiento de la estimación cuentas de dudosa cobranza fue como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo inicial.	33,793	41,142
(+) Estimación	11,014	-
(-) Baja de cartera dudosa recaudo	(4,085)	(7,349)
Saldo final.	<u>40,722</u>	<u>33,793</u>

7. INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el detalle de inventario es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inventario productos reventa	242,677	1,358,147
Importaciones	257,570	143,756
Inventario de suministros	1,711	3,204
Inventario en proceso	712	632
Inventario en tránsito	52	425
	<u>502,723</u>	<u>1,506,164</u>

En la cuenta de inventarios corresponden a mercaderías al 12% y 0% con monto de US\$502,723 y (2017; US\$1,506,164), respectivamente, que contemplan repuestos y materiales eléctricos que se mantienen como existencias en bodegas de la Compañía.

8. OTROS ACTIVOS PORCION CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el detalle de otros activos porción corrientes es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Préstamos a empleados	159,985	25,860
Crédito tributario e impuestos (1)	198,374	403,820
Anticipos (2)	314,294	321,116
Seguros	7,388	2,665
	<u>680,041</u>	<u>753,461</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el detalle de los créditos tributarios e impuestos es:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crédito fiscal-compras locales	17,277	25,478
Crédito fiscal -importaciones	16,692	4,783
Crédito tributario IVA-retenciones fuente	58,074	110,882
Crédito tributario por cobrar	22,706	210,244
Retención fuente-clientes	83,507	52,423
Retención rendimiento financiero	118	10
	<u>198,374</u>	<u>403,820</u>

(2) Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el detalle de anticipos es:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipo proveedores nacionales	307,876	318,960
Otros anticipos a empleados	6,368	1,864
Anticipo por gastos de viajes	50	292
	<u>314,294</u>	<u>321,116</u>

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el detalle de propiedad, planta y equipo neto es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Costo o valuación	990,425	990,425
Depreciación acumulada y deterioro	(547,958)	(477,827)
	<u>442,467</u>	<u>512,598</u>
Clasificación:		
Obras en proceso	250,000	250,000
Edificaciones	185,400	185,400
Vehículos	464,366	464,366
Muebles enseres	46,725	46,725
Maquinaria y equipo	31,500	31,500
Equipos de computación	6,065	6,065
Herramientas	6,369	6,369
	<u>990,425</u>	<u>990,425</u>

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

Costo o valuación	Edificaciones	Vehículos	Obras en proceso	Muebles y enseres	Maquinaria y equipo computación	Herramientas	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2016	185,400	464,366	250,000	48,393	37,975	16,823	1,002,957
Adquisiciones	-	-	-	-	-	-	-
Bajas o ventas	-	-	-	(1,668)	(410)	(10,454)	(12,532)
Saldos al 31 de diciembre del 2017	185,400	464,366	250,000	46,725	37,565	6,369	990,425
Adquisiciones	-	-	-	-	-	-	-
Bajas o ventas	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2018	185,400	464,366	250,000	46,725	37,565	6,369	990,425

Depreciación acumulada y deterioro	Edificaciones	Vehículos	Muebles y enseres	Maquinaria y equipo computación	Herramientas	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2016	27,810	296,228	24,598	24,850	16,200	389,685
Eliminación baja del activo	-	-	(1,668)	(410)	(10,454)	(12,532)
Gasto depreciación	9,270	83,494	4,355	3,150	404	100,674
Saldos al 31 de diciembre del 2017	37,080	379,722	27,285	27,590	6,150	477,827
Eliminación baja del activo	-	-	-	-	-	-
Gasto depreciación	9,270	53,179	4,314	3,150	218	70,131
Saldos al 31 de diciembre del 2018	46,350	432,901	31,599	30,740	6,368	547,958

10. OBLIGACIONES FINANCIERAS PORCIÓN CORRIENTE Y NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2017 el detalle de las obligaciones financieras es el siguiente:

	Fecha de Inicio	Vencimiento	Tasa de Interés	Porción corriente	Porción largo plazo	Total 31/12/2017
Locales						
<u>Banco Pichincha</u>						
OP - 1971683	30/12/2013	4/12/2018	11.2	17,281	-	17,281
OP - 264589200	13/03/2017	13/3/2018	9.76	25,919	-	25,919
OP - 279307000	30/10/2017	27/7/2018	9.76	140,000	-	140,000
<u>Banco Internacional</u>						
OP - 150302355	1/12/2017	1/12/2018	9.76	100,000	-	100,000
				<u>283,200</u>	<u>-</u>	<u>283,200</u>

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle de las obligaciones financieras es el siguiente:

	Fecha de Inicio	Vencimiento	Tasa de interés	Porción corriente	Porción largo plazo	Total 31/12/2018
Locales						
<u>Banco Internacional</u>						
OP - 150302363	05/01/2018	05/01/2019	9.80	17,349	-	17,349
OP - 150302376	26/01/2018	10/01/2021	9.76	-	18,771	18,771
OP - 150302377	26/01/2018	10/01/2021	9.76	-	11,359	11,359
OP - 150302397	02/03/2018	02/03/2019	9.76	4,164	-	4,164
OP - 150302416	29/03/2018	29/03/2019	9.76	12,959	-	12,959
OP - 150302471	20/06/2018	20/06/2019	9.76	20,486	-	20,486
OP - 150302503	31/07/2018	31/07/2019	9.76	29,756	-	29,756
OP - 150302525	24/09/2018	24/09/2019	9.76	26,566	-	26,566
OP - 150302549	30/10/2018	30/10/2019	9.76	46,016	-	46,016
OP - 150302577	13/12/2018	13/12/2019	9.76	50,000	-	50,000
<u>Garantías</u>						
GBM1 - 150302470	15/06/2018	10/06/2019	6.00	10,604	-	10,604
				<u>217,900</u>	<u>30,130</u>	<u>248,030</u>

11. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el detalle de pasivos financieros es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por pagar proveedores nacionales (1)	343,647	500,090
Cuentas por pagar proveedores exterior	102,245	1,360
<u>Compañías relacionadas</u>		
SOLUCIONES ELÉCTRICAS S.A. SOELEC	116,115	69,049
	<u>562,007</u>	<u>570,499</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2018, los principales proveedores nacionales son ELECTROCABLES C.A. por un monto de US\$65,619, ANDERSON SERVICES DEL ECUADOR "AGDE" CIA. LTDA., por un monto de US\$28,571 y HYDRIAPAC S.A. GRUPO QUIMIPAC por un monto de US\$12,880 y otros proveedores que en conjunto suman US\$236,577.

Al 31 de diciembre del 2017, los principales proveedores nacionales son "ABB ECUADOR" por un monto de US\$125,293, "SIEMENS S.A." por un monto de US\$35,937, "HELPEPEC S.A." por un monto de US\$26,793 e "INDUSTRIAS DE SISTEMAS ELÉCTRICOS INSELEC CÍA. LTDA." por un monto de US\$16,954 y otros proveedores que en conjunto suman US\$327,453.

12. GASTOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el detalle de los gastos acumulados es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Obligaciones con el IESS-BIESS	22,689	21,469
Provisiones a empleados (1)	102,675	99,023
	<u>125,364</u>	<u>120,492</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la provisión a empleados está compuesta por "décimo tercero" por un monto de US\$4,653 (2017; US\$7,461), "décimo cuarto" por un monto de US\$23,771 (2017; US\$25,779), "fondos de reserva" por un monto de US\$783 (2017; US\$1,408) y "vacaciones" por un monto de US\$65,853 (2017; US\$64,374) y participación a trabajadores por US\$7,615.

13. OTROS PASIVOS PORCIÓN CORRIENTE

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el detalle de otros pasivos porción corriente es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipos a clientes nacionales (1)	40,984	463,877
Provisiones de proveedores nacionales	1,387	15,895
Impuestos (2)	264,603	70,243
Reembolso y obligaciones por pagar empleados	122	29,568
Otras cuentas por pagar	21,607	11,507
Sueldos por pagar	43,998	12,670
Multa a empleados	23,327	7,447
Fondos fijo por pagar	1,430	811
Venta chatarra	2,287	-
Liquidación de haberes	38,908	-
	<u>438,653</u>	<u>612,018</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los anticipos a clientes nacionales se originan por adelantos de los proyectos que se encuentra realizando la compañía, una vez entregado la obra se procede a generar la facturación de la misma.

(2) Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el detalle de los impuestos es:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
IVA-cobrado	222,525	29,085
Retenciones de IVA	7,655	7,652
Retenciones impuesto renta	1,326	2,634
Impuesto renta empleados	695	1,145
Subtotal de impuestos	<u>232,201</u>	<u>40,516</u>
Impuesto a la renta	32,402	29,727
	<u>264,603</u>	<u>70,243</u>

14. JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Jubilación patronal

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieran prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

El movimiento de jubilación patronal 2018 y 2017 es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Jubilación patronal, inicial	92,886	74,779
Costo laboral por servicios actuales	22,099	18,615
Interés neto	7,672	5,499
Perdida (ganancia) actuarial, por cambios en supuestos financieros	(1,854)	(18,671)
Perdida (ganancia) actuarial, por ajuste y experiencia	(15,884)	12,664
Efecto de reducciones y liquidaciones anticipadas	(17,149)	-
	<u>87,770</u>	<u>92,886</u>

Desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

El movimiento de desahucio 2018 y 2017 es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Desahucio, inicial	52,332	36,883
Costo laboral por servicios actuales	12,858	9,365
Interés neto	4,261	2,691
Perdida (ganancia) actuarial, por cambios en supuestos financieros	(1,603)	(5,253)
Perdida (ganancia) actuarial, por ajuste y experiencia	6,707	15,162
Beneficios pagados	(31,127)	(6,516)
	<u>43,428</u>	<u>52,332</u>

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía tiene registrada una provisión de jubilación patronal que impacta a resultados del ejercicio por un valor de US\$21,348 (2017: 23,640) y desahucio por un valor de US\$22,223 (2017: 21,965), sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente.

15. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social

Al 31 de diciembre de 2017 el capital social está representado por 119.200 acciones ordinarias y nominativas de US\$1.00 cuya propiedad accionaria le pertenece a Macías Ordoñez Orly Ricardo con el 98% y Sanclemente Ordoñez Ángela Isabel con el 2%.

Reserva legal

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

Durante el ejercicio económico 2018 no existió un aumento de la reserva legal por lo que se mantiene el rubro en mención en US\$59,600.

Resultados acumulados

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la compañía mantiene un monto de US\$1,280,830 (2017; US\$1,147,837) originada por acumulación de utilidad del ejercicio anterior por US\$132,993.

Utilidad integral

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía tiene una utilidad integral de US\$10,749

16. PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	50,765	191,435
Participación a trabajadores	(7,615)	(28,715)
Gastos no deducibles	129,111	23,383
Trabajadores discapacidad	(70,319)	(50,980)
Utilidad gravable	101,942	135,123
Total, impuesto causado	25,486	29,727
Total, mínimo anticipo impuesto a la renta	32,402	28,549
Impuesto a renta corriente	<u>32,402</u>	<u>29,727</u>

De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 25% sobre las utilidades sujetas a distribución, y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles. Dichos rubros deben incrementarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias.

Para el año 2017, la Compañía determinó como anticipo de impuesto a la renta de US\$32,402; sin embargo, el impuesto a la renta causado del año es de US\$25,486. Consecuentemente, la Compañía registró en resultados US\$32,402 equivalente al impuesto a la renta mínimo.

17. UTILIDAD POR ACCION

La utilidad por acción básica por cada acción común ha sido determinada de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad integral atribuible	10,749	132,993
Número de acciones en circulación	119,200	119,200
Utilidad básica y diluida por acción	<u>0.09</u>	<u>1.12</u>

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (abril 16 de 2019), no se produjeron eventos que de la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos.