

**VENTAS Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO
TÉCNICO CÍA. LTDA. VENAMET**

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ÍNDICE

Informe de los Auditores Independientes
Estado de situación financiera
Estado de resultados integrales
Estado de cambios en el patrimonio
Estado de flujos de efectivo
Notas explicativas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$.	Dólares estadounidenses
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
SRI	Servicio de Rentas Internas
IVA	Impuesto al valor agregado



AUDIFINTAX

Audidores Independientes

Audifintax & Asociados Cía. Ltda.
Av. 12 de Octubre N24-739 y Colón
Edificio Torre Boreal, Piso 6, Oficina 614
Teléfono: (593-2) 513-5460
Quito - Ecuador
www.audifintax.com

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de:

VENTAS Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO TÉCNICO CÍA. LTDA. VENAMET

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Ventas y Mantenimiento de Equipo Técnico Cía. Ltda. VENAMET, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultados integrales, 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 importantes, la situación financiera de Ventas y Mantenimiento de Equipo Técnico Cía. Ltda. VENAMET, al 31 de diciembre del 2017 y el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

Bases para 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 nuestro 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 emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en 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 de auditoría.

Otro asunto

Los estados financieros de Ventas y Mantenimiento de Equipo Técnico Cía. Ltda. VENAMET, por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 no fueron sujetos de auditoría externa. Por lo tanto, no expresamos una opinión sobre los estados financieros presentados en esa fecha; y, las cifras del año 2016 se presentan adjuntas exclusivamente como información comparativa.

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 General de Socios. Se espera que dicho informe esté disponible después de la fecha de nuestro informe de auditoría.

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.



Member of IECnet
Worldwide Association of Independent Professional Firms



AUDIFINTAX

Audidores Independientes

Audifintax & Asociados Cía. Ltda.
Av. 12 de Octubre N24-739 y Colón
Edificio Torre Boreal, Piso 6, Oficina 614
Teléfono: (593-2) 513-5460
Quito - Ecuador
www.audifintax.com

Informe de los auditores independientes (Continuación)

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe anual de los Administradores cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido en la auditoría, o si, de otra forma parecería estar materialmente incorrecta. Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta General de Socios, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la Administración de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) y del control interno determinado como necesario por la Administración, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha; y, el uso de las bases contables de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

Los encargados de la Administración de la Compañía son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

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

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones significativas debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre distorsiones significativas cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas significativas si, individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de distorsiones significativas en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión significativa debida a fraude es más elevado que en el caso de una distorsión significativa debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.



Member of IECnet
Worldwide Association of Independent Professional Firms



AUDIFINTAX

Audidores Independientes

Audifintax & Asociados Cía. Ltda.
Av. 12 de Octubre N24-739 y Colón
Edificio Torre Boreal, Piso 6, Oficina 614
Teléfono: (593-2) 513-5460
Quito - Ecuador
www.audifintax.com

Informe de los auditores independientes (Continuación)

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de 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 las bases contables de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir 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 futuras 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.

Hemos comunicado 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.

Informe sobre otros requisitos legales y regulatorios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, se emite por separado.

Quito, 03 de abril del 2018

Audifintax & Asociados
Audifintax & Asociados Cía. Ltda.
Member of IECnet y Representante en Ecuador
Número de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros: 887

Viviana Estévez
Ing. Viviana Estévez MSc.
Representante Legal
Registro profesional No. 1000

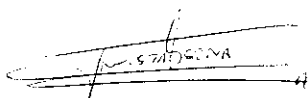


Member of IECnet
Worldwide Association of Independent Professional Firms

VENTAS Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO TÉCNICO CÍA. LTDA. VENAMET
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017, CON CIFRAS COMPARATIVAS NO AUDITADAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	163,521	126,231
Cuentas y documentos por cobrar			
Clientes comerciales	6	66,069	73,744
Otras cuentas por cobrar		7,564	3,016
Activo por impuestos corrientes	7	16,704	8,017
Inventarios	8	392,834	313,746
Total del activo corriente		646,692	524,754
 PROPIEDADES Y EQUIPOS	9	71,756	75,040
ACTIVOS INTANGIBLES	10	1,405	2,799
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	641
Total del activo		719,853	603,234
 <u>Pasivo y patrimonio</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar proveedores			
Proveedores	11	48,148	16,087
Otras cuentas por pagar	12	26,014	37,007
Dividendos por pagar		-	21,000
Pasivo por impuestos corrientes	13	27,168	18,697
Provisiones y acumulaciones	14	35,788	31,257
Total del pasivo corriente		137,118	124,048
 BENEFICIOS DEFINIDOS	15	306,736	274,652
 PATRIMONIO (según estado adjunto)		275,999	204,534
Total del pasivo y patrimonio		719,853	603,234

Las notas explicativas anexas 1 a 22 son parte integrante de los estados financieros.



Sra. María Julieta Serna
Gerente General

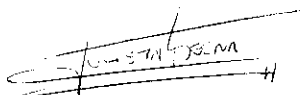


Sra. Paola Andrea Méndez
Contadora General

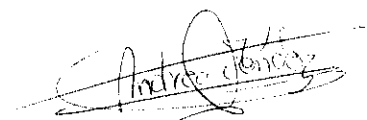
VENTAS Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO TÉCNICO CÍA. LTDA. VENAMET
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017, CON CIFRAS COMPARATIVAS NO
AUDITADAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas netas	16	966,783	905,579
Costo de ventas	17	(542,329)	(550,494)
Utilidad Bruta		424,454	355,085
Gastos operativos			
Gastos administrativos	17	(110,546)	(121,011)
Gastos de venta	17	(164,127)	(202,497)
Utilidad Operacional		149,781	31,577
Resultado financiero		(20,056)	(1,570)
Otros ingresos		4,678	6,587
Otros egresos		(376)	(19)
15% Participación trabajadores	18	(20,008)	(5,486)
Utilidad antes de impuesto a la renta		114,019	31,089
Gasto impuesto a la renta	18	(26,910)	(7,667)
Utilidad neta del año		87,109	23,422
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Partidas que no se reclasificarán posteriormente al resultado del ejercicio			
Nueva medición de obligaciones por ganancia actuarial		11,978	-
Utilidad neta y resultado integral del año		99,087	23,422

Las notas explicativas anexas 1 a 22 son parte integrante de los estados financieros.



Sra. María Julieta Serna
Gerente General

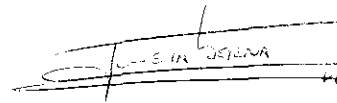


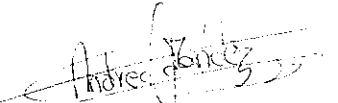
Sra. Paola Andrea Méndez
Contadora General

VENTAS Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO TÉCNICO CÍA. LTDA. VENAMET
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017, CON CIFRAS COMPARATIVAS NO AUDITADAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Reserva facultativa y de capital</u>	<u>Otro resultado Integral</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos al 1 de enero del 2016		5,400	2,881	173,428	-	72,963	254,672
Inversión por la construcción de almacén		-	-	-	-	(13,898)	(13,898)
Reparto de dividendos		-	-	-	-	(59,662)	(59,662)
Utilidad neta y resultado integral del año		-	-	-	-	23,422	23,422
Saldo al 31 de diciembre de 2016		5,400	2,881	173,428	-	22,825	204,534
Ajuste		-	-	-	-	(4,200)	(4,200)
Reparto de dividendos	19	-	-	-	-	(23,422)	(23,422)
Utilidad neta y resultado integral del año		-	-	-	11,978	87,109	99,087
Saldo al 31 de diciembre de 2017		5,400	2,881	173,428	11,978	82,312	275,999

Las notas explicativas anexas 1 a 22 son parte integrante de los estados financieros.

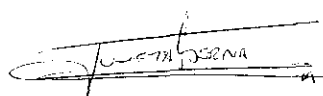

 Sra. María Julieta Serna
 Gerente General


 Sra. Paola Andrea Méndez
 Contadora General

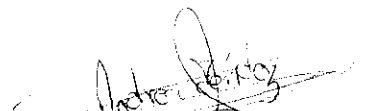
VENTAS Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO TÉCNICO CÍA. LTDA. VENAMET
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017, CON CIFRAS COMPARATIVAS NO
AUDITADAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Utilidad antes de impuesto a la renta	114,019	31,089
Ajustes para conciliar la utilidad antes de impuesto a la renta con el efectivo neto provisto por actividades de operación		
Depreciación y amortización	9,359	8,875
Reserva para jubilación patronal y desahucio, neta	44,062	71,748
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas y documentos por cobrar	3,127	(7,016)
Impuestos por cobrar	(8,687)	-
Inventarios	(79,088)	100,004
Cuentas y documentos por pagar	(4,132)	(49,099)
Impuestos por pagar	8,471	-
Provisiones y acumulaciones	4,531	(5,487)
Impuesto a la renta del año	(26,269)	(7,667)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>65,393</u>	<u>142,447</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adiciones de activos intangibles	(720)	-
Adiciones de propiedades y equipos	(3,961)	(16,455)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(4,681)</u>	<u>(16,455)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Pago de dividendos	(23,422)	(59,661)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>(23,422)</u>	<u>(59,661)</u>
Incremento neto de efectivo y equivalentes	37,290	66,331
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>126,231</u>	<u>59,900</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>163,521</u>	<u>126,231</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 22 son parte integrante de los estados financieros.



Sra. María Julieta Serna
Gerente General



Sra. Paola Andrea Méndez
Contadora General