

Schneider Electric España S. A. - Sucursal Ecuador

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018 junto
con el informe de los auditores independientes.

Schneider Electric España S. A. - Sucursal Ecuador

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018
junto con el informe de los auditores independientes

Contenido

Informe de los auditores independientes

Estados financieros:

Situación financiera

Resultados integrales

Cambios en la inversión de la Casa Matriz

Flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Informe de los auditores independientes

A Schneider Electric España S. A. - Sucursal Ecuador:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Schneider Electric España S. A. - Sucursal Ecuador (una Sucursal de Schneider Electric España S. A. de España), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultados integrales, de cambios en la inversión de la Casa Matriz y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y 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 Schneider Electric España S. A. - Sucursal Ecuador al 31 de diciembre del 2018, y los resultados de sus operaciones, los cambios en la inversión de la Casa Matriz y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Bases para la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros. Somos independientes de la Sucursal de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité 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 con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el IESBA.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad de la gerencia de la Sucursal sobre los estados financieros

La gerencia de la Sucursal es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros separados que no contengan distorsiones importantes, debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros separados, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Sucursal para continuar como un negocio en marcha; revelando cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la Sucursal o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

La gerencia es responsable por vigilar el proceso de reporte financiero de la Sucursal.

Informe de los auditores independientes (continuación)

Responsabilidades del auditor sobre 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 importantes 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 acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquella que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los 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 Sucursal.
- Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la habilidad de la Sucursal para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos de que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Sucursal cese su continuidad como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

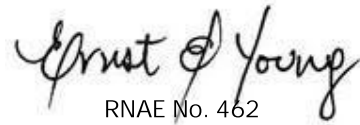
Informe de los auditores independientes (continuación)

Hemos comunicado a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo en caso de existir, cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.



Betsy Zorrilla
RNCPA No. 24.844

Quito, Ecuador
27 de mayo de 2020



RNAE No. 462

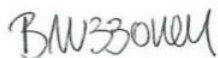
Schneider Electric España S. A. - Sucursal Ecuador

Estado de situación financiera

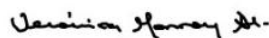
Al 31 de diciembre de 2018

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Nota	2018	2017
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo en bancos	8	174,736	437,450
Deudores comerciales	9	896,782	3,520,273
Otras cuentas por cobrar		3,948	212,325
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	10	4,701,934	5,249,642
Impuestos por cobrar	11 (a)	749,498	366,421
Total activo corriente		6,526,898	9,786,111
Activo no corriente:			
Activos por impuesto diferido	16 (c)	10,092	36,085
Total activo no corriente		10,092	36,085
Total activo		6,536,990	9,822,196



José Alberto Bruzzone
Apoderado Especial



Verónica Monroy
Contadora General

Schneider Electric España S. A. - Sucursal Ecuador

Estado de situación financiera (continuación)

Al 31 de diciembre de 2018

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Nota	2018	2017
Pasivo e inversión de la casa matriz			
Pasivo corriente:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	12	57,646	40,309
Anticipo de clientes	13	246,204	840,787
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	10	889,896	3,708,813
Impuestos por pagar	11 (b)	1,649,076	364,880
Beneficios a empleados	14	55,185	44,477
Ingresos diferidos	17	3,353,114	4,736,754
Total pasivo corriente		6,251,121	9,736,020
Pasivo no corriente:			
Beneficios a empleados	15	30,423	26,502
Total pasivo no corriente		30,423	26,502
Total pasivo		6,281,544	9,762,522
Inversión de la casa matriz:			
Capital asignado		30,000	30,000
Resultados acumulados		225,446	29,674
Total inversión de la casa matriz	18	255,446	59,674
Total pasivo e inversión de la casa matriz		6,536,990	9,822,196

José Alberto Bruzzone
Apoderado Especial

Verónica Monroy
Contadora General

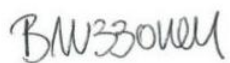
Schneider Electric España S. A. - Sucursal Ecuador

Estado de resultados integrales

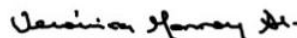
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Nota	2018	2017
Ingresos provenientes de acuerdos con clientes	19	1,688,601	5,982,161
Costo de operación	20	(1,380,153)	(5,513,892)
Utilidad bruta		308,448	468,269
Gastos operativos:			
Gastos administrativos	21	(18,861)	(116,548)
Utilidad en operación		289,587	351,721
Ingresos (gastos) financieros, neto		12,964	(89)
Utilidad antes de impuesto a la renta		302,551	351,632
Impuesto a la renta	16 (a)	(110,074)	(339,755)
Utilidad neta del año		192,477	11,877
Otros resultados integrales del año:			
Ganancia actuarial		3,295	1,205
Otros resultados integrales, neto		3,295	1,205
Resultados integrales del año, neto de impuestos		195,772	13,082



José Alberto Bruzzone
Apoderado Especial



Verónica Monroy
Contadora General

Schneider Electric España S. A. - Sucursal Ecuador

Estado de cambios en la inversión de la casa matriz

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

Expresado en Dólares de E.U.A.

Resultados acumulados						
	Capital asignado	Ajustes de primera adopción	Utilidades acumuladas	Otros resultados integrales	Total resultados acumulados	Total inversión de la Casa Matriz
Saldo al 31 de diciembre de 2016	30,000	1,290	14,603	-	15,893	45,893
Menos:						
Ganancia actuarial	-	-	-	1,205	1,205	1,205
Ajustes a periodos anteriores	-	-	699	-	699	699
Utilidad neta del año	-	-	11,877	-	11,877	11,877
Saldo al 31 de diciembre de 2017	30,000	1,290	27,179	1,205	29,674	59,674
Menos:						
Ganancia actuarial	-	-	-	3,295	3,295	3,295
Utilidad neta del año	-	-	192,477	-	192,477	192,477
Saldo al 31 de diciembre de 2018	30,000	1,290	219,656	4,500	225,446	255,446

BW3301004

Verónica Monroy Sr.

José Alberto Bruzzone
Apoderado Especial

Verónica Monroy
Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

Schneider Electric España S. A. - Sucursal Ecuador

Estado de flujos de efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2018	2017
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Utilidad antes de impuesto a la renta	302,551	351,632
Ajustes para conciliar la utilidad antes de impuesto a la renta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación		
Beneficios a empleados a largo plazo	7,208	7,392
Variación en capital de trabajo		
Variación de activos – (aumento) disminución		
Deudores comerciales	2,623,491	(3,411,913)
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	547,708	1,929,179
Impuestos por cobrar	(383,077)	380,311
Otras cuentas por cobrar	208,378	(174,765)
Variación de pasivos – aumento (disminución)		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	17,337	3,254
Anticipo de clientes	(594,583)	(963,233)
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	(2,818,917)	233,488
Impuestos por pagar	1,284,197	(832,302)
Beneficios a empleados	10,716	21,232
Ingresos diferidos	(1,383,640)	1,353,791
Efectivo (utilizado en) actividades de operación	<u>(178,632)</u>	<u>(1,101,934)</u>
Impuesto a la renta pagado	<u>(84,083)</u>	<u>(127,984)</u>
Efectivo neto (utilizado en) actividades de operación	<u>(262,714)</u>	<u>(1,229,918)</u>
(Disminución) neta del efectivo en bancos	<u>(262,714)</u>	<u>(1,229,918)</u>
Efectivo en bancos:		
Saldo al inicio	437,450	1,667,368
Saldo al final	<u>174,736</u>	<u>437,450</u>

José Alberto Bruzzone
Apoderado Especial

Verónica Monroy
Contadora General