

OMNIPOWER CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

PERÍODO

2018

INFORMES DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 15 de Marzo del 2019

A la Junta General de Socios de:
OMNIPOWER CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la compañía **OMNIPOWER CIA. LTDA.** que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y el correspondiente estado de resultados, cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año mencionado, y un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión los Estados Financieros mencionados presentan razonablemente todas sus cifras, en todos los aspectos importantes, al igual que su situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los resultados integrales de sus operaciones, terminados en esas fechas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Bases para la Opinión

2. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), hemos implementado procedimientos de control de calidad de mi auditoría en el cumplimiento de las normas profesionales. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables para nuestra auditoría de los Estados Financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

Asuntos Claves de Auditoría

3. En el año 2018 hubo una disminución del 22% de las ventas con relación al año anterior debido a la menor participación de contratos en el sector público, la Gerencia atribuye esto a la mayor participación de empresas oferentes. A pesar de esto el negocio en marcha no se ha visto afectado pues la Compañía mantiene un posicionamiento estable en el mercado.

Responsabilidad de la administración de la Compañía por los estados financieros

4. La administración de la Compañía **OMNIPOWER CIA. LTDA.** es la responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las NIIF's y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados financieros libre de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de valorar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados y utilizando el principio contable del negocio en marcha a menos que la administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar su operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los encargados de la administración de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

5. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión.

La seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad a las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría; nosotros también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, distorsión, o elusión de control interno.
- Obtuvimos un conocimiento del control interno relevantes para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones realizadas por la administración.
- Nuestra responsabilidad también fue, concluir sobre el uso por parte de la administración, de las bases contables de negocios en marcha y, con base en la evidencia obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría hasta la fecha de nuestro informe; sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación global, 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 expresen una presentación razonable.

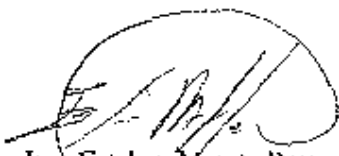
Nos comunicamos con los responsables de la administración de la Compañía en relación, entre otras cuestiones tanto para el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante la auditoría.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la administración de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y por lo tanto son los asuntos claves de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

6. Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI (Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.

Atentamente,



Ing. Esteban Maute Bermeo

JEFE DE AUDITORIA.

CALIFICACIÓN NRO.

RESOLUCIÓN No. SCVS-IRC-2017-00002502

SCVS-RNAE-1131

ONMIPower CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

ACTIVOS	Notas	2018	2017
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	374,899	33,295
Activos Financieros	6	540,949	288,683
Inventarios	7	-	185,630
Activo por Impuestos Corrientes	8	77,999	89,860
Total Activo Corriente		993,847	597,468
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedad Planta y Equipo	9	13,552	22,785
Total Activos No Corrientes		13,552	22,785
TOTAL ACTIVOS		1,007,399	620,253
PASIVOS			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Pasivos Financieros	10	251,380	113,823
Pasivos por Beneficios a Empleados	11	23,896	33,913
Anticipo de Clientes	12	407,109	176,733
Obligaciones Fiscales	13	5,408	2,610
Otros Pasivos Corrientes	14	16,337	3,880
Total Pasivos Corrientes		704,129	330,958
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
Provisión por beneficios a empleados	15	14,831	10,925
Total Pasivos no Corrientes		14,831	10,925
TOTAL PASIVOS		718,961	341,883
PATRIMONIO			
Capital	16	50,400	50,400
Reserva Legal	17	10,539	6,686
Resultados Acumulados	18	217,432	144,233
Resultados del Ejercicio	19	10,068	77,051
Total Patrimonio		288,439	278,371
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,007,399	620,253

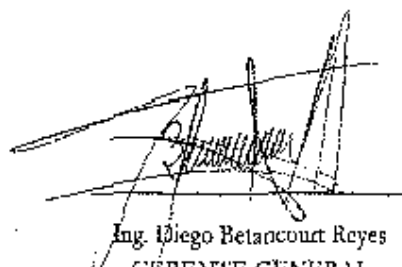
Ver nota a los Estados Financieros


 Ing. Diego Betancourt Reyes
 GERENTE GENERAL
 ONMIPower CIA. LTDA.


 Ing. Victor Borja
 CONTADOR GENERAL
 ONMIPower CIA. LTDA.

ONMPOWER CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTA	2018	2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos	19	1.368.719	1.752.741
Costo de Ventas	20	433.887	439.434
Utilidad Bruta		934.833	1.313.307
GASTOS OPERATIVOS			
Gastos Administrativos	21	368.720	215.596
Gastos de Venta	22	563.913	1.024.328
Total Gastos Operativos		932.633	1.239.923
Utilidad Operativa		2.200	73.384
Otros Ingresos	23	7.868	3.668
Resultado del Ejercicio		10.068	77.051


 Ing. Diego Betancourt Reyes
 GERENTE GENERAL,
 ONMPOWER CIA. LTDA.


 Ing. Victor Boja
 CONTADOR GENERAL
 ONMPOWER CIA. LTDA.

OMNIPOWER CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

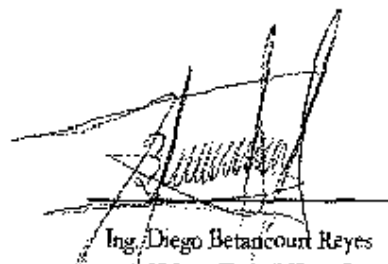
	Capital social	Reserva legal	Utilidades acumuladas	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2016	US\$ 50.400	2.226	104.486	89.208	246.320
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	-
Reserva Legal	-	-	89.208	(89.208)	-
Distribución de Dividendos	-	4.460	(4.460)	-	-
Utilidad del ejercicio	-	-	(45.000)	-	(45.000)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	US\$ 50.400	6.686	144.233	77.051	278.371
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	-
Reserva Legal	-	-	77.051	(77.051)	-
Utilidad del ejercicio	-	3.853	(3.853)	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2018	US\$ 50.400	10.539	217.432	10.068	288.439


Ing. Diego Betancourt Reyes
GERENTE GENERAL
OMNIPOWER CIA. LTDA.


Ing. Victor Bonja
CONTADOR GENERAL
OMNIPOWER CIA. LTDA.

OMNIPOWER CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujo de efectivo en actividades de operación		
Recibido de clientes y otros	1,353,230	1,719,816
Pagado a proveedores y personal	(988,832)	(1,682,912)
Impuesto a la renta pagado	(22,794)	(32,965)
Otras salidas de dinero	-	2,963
Efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de operación	<u>\$ 341,604</u>	<u>\$ 6,901</u>
Flujos de efectivo en actividades de inversión		
Venta de propiedades, planta y equipo	-	40,000
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,000</u>
Dividendos pagados	-	(45,000)
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de financiamiento	<u>\$ -</u>	<u>\$ (45,000)</u>
Aumento neto en efectivo	\$ 341,604	1,901
Efectivo al inicio del año	\$ 33,295	33,394
Efectivo al final del año (nota 5)	<u>\$ 374,899</u>	<u>\$ 33,295</u>


 Ing. Diego Betancourt Reyes
 GERENTE GENERAL
 OMNIPOWER CIA. LTDA.


 Ing. Victor Bonja
 CONTADOR GENERAL
 OMNIPOWER CIA. LTDA.

OMNIPOWER CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

OMNIPOWER CIA. LTDA., es una empresa legalmente constituida Ecuador desde septiembre del año 2011, y su principal objetivo social es La importación y comercialización e instalación de todo tipo de equipo de protección electrónica, eléctrica, equipos de generación eléctrica, equipos de mediación y equipos de sistemas eléctricos.

La empresa tiene un plazo de duración de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 23 de agosto de 2011. Su domicilio principal está ubicado en la calle Elia Lint N45-26 y Edmundo Chiriboga en la ciudad de Quito.

Declaración de cumplimiento. - Los estados financieros han sido preparado de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiero (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB), y aplicados de manera uniforme en el período que se presenta.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Período cubierto

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos.

- Estado de Situación Financiera del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.
- Estado de Resultados Integral del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.
- Estado de Flujo de Efectivo, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.

Moneda funcional y presentación

La moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía OMNIPOWER CIA. LTDA. es el dólar de Estados Unidos de América (USD).

Hipótesis de Negocio en Marcha

Los mencionados estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, lo que significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por consiguiente, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos.- La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de activos y pasivos es el costo histórico. Las cuentas con valor revalorizado se registrarán en el proceso de adopción NIIF al costo atribuido.

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de ingresos y gastos es el valor razonable.

2.2 Clasificación de partidas.- Tanto el activo como el pasivo se clasificarán en corrientes y no corrientes se clasificarán como corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como no corriente.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo.- Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4 Activos financieros.- El activo financiero se medirá al precio de costo de la transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos, sin considerar éste, si el acuerdo constituye, en realidad, una transacción de financiación; porque cuando la transacción es de este tipo, el activo o pasivo financiero se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

2.5 Inventarios.- Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

2.6 Propiedades, planta y equipo.- Medición en el momento de reconocimiento.- Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo menos la depreciación acumulada y deterioro acumulado. El método que se ha aplicado para el cálculo de la depreciación es el de Línea Recta, de manera uniforme para todos los activos, puesto que refleja de mejor forma la vida útil de los mismos.

La vida útil de los activos es de la siguiente manera:

<u>Bienes</u>	<u>Vida útil</u>
Equipos de Computación	3
Equipos de Oficina	10
Muebles y Enseres	10

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación del activo.

Medición posterior al reconocimiento – modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Medición posterior al reconocimiento – modelo de revaluación.- Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan periódicamente.

Método de depreciación y vidas útiles.- El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo.- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros activo y reconocida en resultados.

Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles.- Al final de cada período, la Compañía evaluará los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas y reversiones por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución o un incremento en la revaluación.

2.7 Impuestos.- El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto Corriente.- Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

2.8 Provisiones.- Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

2.9 Beneficios a empleados

Participación a trabajadores.- La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Reconocimiento de ingresos.- Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía puede otorgar.

2.10 Venta de bienes.- Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transición pueden ser

medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.11 Prestación de servicios.- Se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato.

2.12 Costos y Gastos.- Se registran el costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran al periodo más cercano en el que se conocen.

2.13 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

- **Impuesto a la renta corriente.**- Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del impuesto del 25% para el 2018 de la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año o el anticipo determinado de impuesto a la renta el que sea el mayor.
- **Impuesto a la renta diferido.**- Se reconoce por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias imponibles. Los activos por impuestos diferidos se reconocen por causa de todas las diferencias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

2.14 Compensación de saldos y transacciones.- Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna forma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor

utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

Deterioro de activos.- A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementado el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

4. GESTIÓN DE RIESGOS

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros, ante lo cual la Administración de la Compañía realiza un seguimiento continuo de las políticas y sistemas de administración de riesgos que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y la afectación en sus actividades operacionales, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Composición de los saldos

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Banco Pichincha cta. cte. 2100021934	360.445	2.366
Banco del Pacífico	13.486	29.113
Banco Bolivariano	968	1.616
Caja General	-	200
Total Efectivo y Equivalentes del Efectivo	<u>374.899</u>	<u>33.295</u>

NOTA 6. ACTIVOS FINANCIEROS

Composición de los saldos

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cientes Locales	539.088	285.355
Anticipos y Cuentas por Cobrar Empleados	1.861	3.148
Otros Anticipos entregados	-	180
Total Activos Financieros	540.949	288.683

NOTA 7. INVENTARIOS

Composición de los saldos

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inventarios comprados	-	185.630
Total Inventarios	-	185.630

- La compañía vendió la totalidad de sus inventarios el ____

NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Composición de los saldos

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crédito tributario del IVA	23.805	47.979
Crédito tributario del IVA por retenciones	48.318	40.140
Crédito tributario del IR por retenciones	5.876	1.741
Total Activos por Impuestos Corrientes	77.999	89.860

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición de los saldos

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Vehículos	46.163	46.163
Dep. Acum. Vehículos	(32.611)	(23.378)
Total Propiedad, Planta y Equipo	13.552	22.785

NOTA 10. PASIVOS FINANCIEROS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas y Docum. por Pagar no Relacionados Locales	251.380	113.823
Total Pasivos Financieros Corto Plazo	251.380	113.823

NOTA 11. OBLIGACIONES ACUMULADAS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
15% Participac. Trabajadores	3.871	17.620
Aportes al IESS	4.340	4.024
Préstamos Quirografarios IESS	1.144	844
Décimo 3er sueldo	1.555	1.252
Décimo 4to Sueldo	5.115	4.479
Fondos de Reserva	201	136
Vacaciones	7.668	5.558
Total Obligaciones Acumuladas	23.896	33.913

- * De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.

NOTA 12. ANTICIPOS DE CLIENTES

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipos de Clientes	407.109	176.733
Total Anticipos de Clientes	407.109	176.733

NOTA 13. OBLIGACIONES FISCALES

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Retención Impuesto a la Renta	5.248	2.080
Retención Impuesto a la Renta IVA	160	530
Total Obligaciones Fiscales	5.408	2.610

- Un resumen de la conciliación tributaria preparada por la administración de la Compañía al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

Detalle		2018	2017
Utilidad Contable	US\$	25.807	117.465
(-) 15% participación trabajadores		3.871	17.620
(=) Utilidad antes de impuesto a la renta		21.936	99.845
(+) Gastos no deducibles		1.203	3.763
(+) Gastos no deducibles jubilación patronal y desahucio (generación diferencia temporaria)		3.906	-
(=) Utilidad gravable		27.045	103.608
Impuesto a la renta causado (25%-22%)		6.761	22.794
Anticipo determinado		11.868	6.319
Impuesto a la renta del ejercicio	US\$	11.868	22.794

- De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula a un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución.
- A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto mínimo 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.

Reformas Tributarias

De acuerdo al Suplemento del Registro Oficial No. 405, del 29 de diciembre de 2014 el cual divulgó la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal, la cual incluye, entre otros, cambios en el Código Tributario, el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la Ley de Régimen Tributario Interno y la Ley Reformativa para la Equidad Tributaria en el Ecuador.

El 31 de diciembre, 2014 se aprobó mediante Decreto Ejecutivo No. 539 publicado en el Suplemento del Registro Oficial No. 407, el Reglamento a la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal, mediante el cual se reformó, entre otras normas, el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno y el Reglamento del Impuesto a la Salida de Divisas.

Principales Cambios legales

Reformas a la Ley Reformativa para la Equidad Tributaria en el Ecuador.

- El Comité de Política Tributaria dictará los segmentos, plazos y condiciones para poder beneficiarse de las exoneraciones del ISD con respecto a los pagos por amortización de capital e intereses de préstamos de instituciones financieras del exterior, rendimientos financieros, ganancias de capital y capital de inversiones que hubieren ingresado al mercado de valores del Ecuador; y, aquellos provenientes de

Pagos a partes relacionadas por concepto de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares, se limitan al 20% de la base imponible. En el caso de sociedades en ciclo pre operativo, en un 10% del total de activos. Para los contribuyentes con contratos de exploración, explotación y transporte de recursos no renovables se evaluará conforme el límite del 5% correspondiente a gastos indirectos y para el caso de regalías será deducible hasta el 1% de la base imponible.

Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera (Ley de Reactivación de la Economía) El 29 de diciembre del 2017 se publicó la referida Ley en el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 150, donde, entre otros aspectos, se efectúan las siguientes reformas detalladas a continuación:

- Incremento de la base imponible para pago de impuesto a la renta de personas naturales e incremento del 22% al 25% para sociedades. Para los casos de sociedades con accionistas en paraísos fiscales, regímenes fiscales preferentes o jurisdicciones de menor imposición, la tarifa pasaría del 25% al 28% en la parte correspondiente a dicha participación.
- Cambios en los criterios para la reducción de tarifa de IR por la reinversión de utilidades. Las sociedades exportadoras habituales, así como las que se dediquen a la producción de bienes, incluidas las del sector manufacturero, que posean 50% o más de componente nacional y aquellas sociedades de turismo receptivo que reinviertan sus utilidades en el país, podrán obtener una reducción de 10% de la tarifa del impuesto a la renta sobre el monto reinvertido en activos productivos.
- Cambios en los criterios para la reducción de tarifa de IR por la reinversión de utilidades. La reducción de la tarifa de impuesto a la renta del 10% sobre el monto de utilidades reinvertidas, aplicaría únicamente a: i) sociedades exportadoras habituales; ii) a las que se dediquen a la producción de bienes, incluidas las del sector manufacturero, que posean 50% o más de componente nacional, y; iii) aquellas sociedades de turismo receptivo.
- Exoneración del pago de impuesto a la renta para micro y pequeña empresa durante tres años contados a partir del primer ejercicio fiscal en el que generen ingresos operacionales. Para exportadores habituales, esta tarifa se aplicará siempre que en el correspondiente ejercicio fiscal se mantenga o incremente el empleo.
- Rebaja de 3% de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales. El Servicio de Rentas Internas podrá devolver total o parcialmente el excedente entre el anticipo de Impuesto a la Renta pagado y el impuesto a la renta causado, siempre que se verifique que se ha mantenido o incrementado el empleo neto. Así también para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta se excluiría los pasivos relacionados con sueldos por pagar, 13^o y 14^o remuneración, así como aportes patronales al seguro social obligatorio.
- Se establece la devolución Impuesto a la Salida de Dólares para exportadores habituales, en la parte que no sea utilizada como crédito tributario.
- Eliminación de la obligación de contar con estudio actuarial para sustentar la deducibilidad de la jubilación patronal y desahucio sólo serán deducibles los pagos por estos conceptos siempre que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios anteriores.
- Disminución del monto para la obligatoriedad de efectuar pagos a través del Sistema Financiero de US\$5.000 a US\$1.000 el monto determinado para la obligatoriedad de utilizar a cualquier institución del sistema financiero para realizar el pago, a través de

giros, transferencias de fondos, tarjetas de crédito y débito, cheques o cualquier otro medio de pago electrónico.

- La Administración de la Compañía ha evaluado dichas reformas y considera los principales impactos de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera serán: i) el incremento del 25% al 28% en la tarifa de impuesto a la renta y ii) la deducibilidad de la provisión por jubilación patronal y desahucio.

NOTA 14. OTROS PASIVOS CORRIENTES

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ahorros Empleados	13.176	-
Otras Cuentas y Dctos por Pagar No Relac.Locales	3.162	3.880
Total Otros Pasivos no Corrientes	16.337	3.880

NOTA 15. PROVISIÓN POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Provisión Jubilación Patronal	11.521	8.630
Provisión para Desahucio	3.310	2.295
Total Provisión por Beneficios a Empleados	14.831	10.925

NOTA 16. CAPITAL

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Capital Social	50.400	50.400
Total Capital	50.400	50.400

- La Compañía OMNIPOWER CIA. LTDA., cuenta con un capital de US\$ 50.400 dividido en cincuenta mil cuatrocientas participaciones de US\$ 1.00 cada una.

Un detalle del capital de la Compañía es como sigue:

Diciembre 31	2018
Diana Arroyo Fernández	12.600
Andrea Arroyo Merchán	2.520
Edgar Arroyo Merchán	5.040
Pablo Naranjo Silva	30.240
TOTAL	50.400

NOTA 17. RESERVAS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Reserva Legal	10.539	6.686
Total Reservas	10.539	6.686

- De acuerdo a las disposiciones en la Ley de Compañías de las utilidades liquidadas que resulten de cada ejercicio, la Compañía segregará un cinco por ciento destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el veinte por ciento del capital social.

NOTA 18. RESULTADOS ACUMULADOS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad años anteriores	217.432	144.233
Total Reservas	217.432	144.233

NOTA 19. RESULTADOS DEL EJERCICIO

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultado del Ejercicio	10.068	77.051
Total Resultados del Ejercicio	10.068	77.051

NOTA 20. INGRESOSComposición de los saldos

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas UPS	392.916	21.094
Ventas Baterías	100.797	25.262
Ventas Varios	314.097	279.491
Ventas Servicios	560.910	1.426.895
Total Ingresos	1.368.719	1.752.741

NOTA 21. COSTO DE VENTASComposición de los saldos

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Costo de Ventas UPS	297.006	149.123
Costo de Ventas BATERÍAS	43.532	89.545
Costo de Ventas REGULADORES	-	108
Costo de Ventas Varios	93.348	200.314
Costo de Ventas Servicios	-	345
Total Costo de Ventas	433.887	439.434

NOTA 22. GASTOS DE ADMINISTRACIÓNComposición de los saldos

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	30.985	47.258
Aportes a la Seguridad Social	5.485	8.928
Beneficios Sociales e Indemnización	9.422	11.073
Mantenimiento y Reparaciones	5.489	5.548
Gastos de Gestión	54	308
Gastos de Viaje	273	5.808
Otros Servicios	290.603	39.939
Honorarios Profesionales	522	4.462
Impuestos, Contribuciones y otros	20.298	45.076
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	3.931	3.931
Suministros y Materiales	63	146
Comisiones	477	705
Otros Gastos	1.117	42.413
Total Gastos Administrativos	368.720	215.596

NOTA 23. GASTOS DE VENTA

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	250.380	139.175
Aportes a la Seguridad Social	44.212	22.943
Beneficios Sociales e Indemnización	39.290	21.932
Mantenimiento y Reparación de Equipos	1.281	756
Promoción y publicidad	3.072	3.130
Seguros	15.662	10.859
Transporte	13.113	6.992
Gastos de Viaje	16.367	25.001
Otros Servicios	94.615	385.634
Depreciación Activos Fijos	5.302	5.302
Suministros y Materiales	65.302	387.037
Otros Gastos	15.317	15.566
Total Gastos de Venta	563.913	1.024.328

NOTA 24. OTROS INGRESOS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otras Rentas	7.868	3.668
Total Otros Ingresos	7.868	3.668

(25) Pasivo contingente

Concluido el período 2018 y habiendo analizado las novedades presentadas a la fecha no se cuenta con ninguna contingencia.

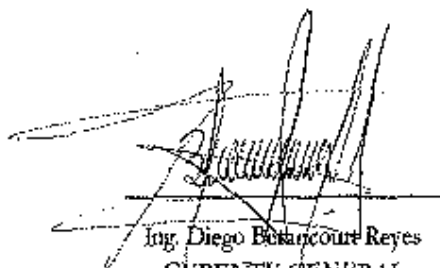
(26) Hechos ocurridos después sobre el período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de este informe, no ha ocurrido ningún hecho importante que amerite dejar constancia.

(27) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de OMNIPower CIA. LTDA., por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 serán aprobados de manera definitiva por la Junta de Accionistas de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros

Por: OMNIPower CIA. LTDA.



Ing. Diego Betancourt Reyes
GERENTE GENERAL
OMNIPower CIA. LTDA.



Ing. Victor Botja
CONTADOR GENERAL
OMNIPower CIA. LTDA.