



OVALMO CIA. LTDA.

DE ENERO A DICIEMBRE DE 2018

INDEPENDIENTE

INFORME DEL AUDITOR

OVALMO CIA. LTDA.

Estados Financieros
31 de diciembre de 2018
Contenido

Dictamen de los Auditores y Contadores Públicos Independientes.

Estados Financieros Auditados Expresados en Dólares Americanos

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Movimiento de las Cuentas de Accionistas

Estado de Flujos del Efectivo

Notas a los Estados Financieros.

Moneda dólar estadounidense

Abreviaturas Usadas:

USD \$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
INEC	-	Instituto Nacional de Estadística y Censo
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Quito, 29 de Abril de 2019

A los señores Socios de la Compañía OVALMO CIA. LTDA.

Opinión

1. He auditado los estados financieros de OVALMO CIA. LTDA., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de OVALMO CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2018, el correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamentos de la opinión

2. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis 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.

Soy independiente de OVALMO CIA. LTDA., de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en el Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

3. La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF para Pymes, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable, de la valoración de la capacidad de la Sociedad, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en marcha y utilizando este principio contable, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad, así como de sus resultados.



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

4.

Mi responsabilidad es cumplir el objetivo de obtener una seguridad razonable, de que los estados financieros en su conjunto, están libres de incorrección material debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe y se consideren materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

Como auditora profesional soy la responsable de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría. Soy la única responsable de la opinión de auditoría. También:

Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 para no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

Obtenemos conocimiento 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.

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 Gerencia, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos y 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, dichas revelaciones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de este informe de auditoría, sin embargo, sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ocasionar que a 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.

Comunicamos a los responsables de 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 de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

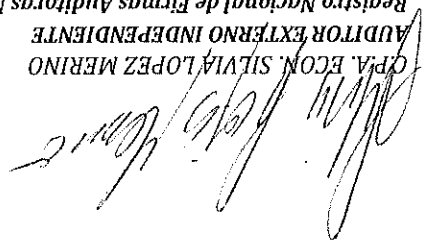
Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

5. Mi informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias y la Opinión sobre el cumplimiento como sujeto pasivo de los impuestos de la empresa, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, se emiten por separado.

6. Este informe se emite únicamente para información de los Socios de **OVALMO CIA, LTDA**, y de la Superintendencia de Compañías y no debe utilizarse para ningún otro propósito.

Aspecto de énfasis

7. Sin modificar nuestra opinión, las operaciones de la Compañía, al igual que otros sectores empresariales, han sido afectadas por la desaceleración de la economía a nivel mundial y del Ecuador y por el terremoto sufrido en abril del 2016; estas condiciones, entre otras, produjeron una contracción en el mercado local en el que opera la Compañía y se considera que pueden prolongarse al 2020 y sobre las cuales no se puede estimar sus efectos. La Gerencia ha tomado las acciones correspondientes para administrar en estas condiciones. Los estados financieros adjunto deben ser leídos considerando estas circunstancias.


CPA. ECON. SILVIA LOPEZ MERINO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Registro Nacional de Firmas Auditores No. SC-RNAE 111
Registro Nacional de Contadores Públicos No. 13.704
silomersa@hotmail.com

OVALMO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CUENTA	NOTAS	31/12/2018	31/12/2017
--------	-------	------------	------------

SALDOS

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	21,095.48	8,649.81
ACTIVOS FINANCIEROS	5	143,686.59	179,199.65
INVENTARIOS	6	28,586.67	0.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		193,368.74	187,849.46
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7	792,814.98	793,160.21
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		792,814.98	793,160.21
TOTAL ACTIVO		986,183.72	981,009.67
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8	63,614.65	58,688.20
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	9	23,040.34	15,294.15
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10	43,151.40	32,524.74
TOTAL PASIVO CORRIENTE		129,806.39	106,507.09
PASIVO NO CORRIENTE			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	11	475,672.62	624,619.94
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS L/P	12	121,351.45	39,509.00
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	13	20,529.26	16,306.88
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		617,553.33	680,435.82
TOTAL PASIVO		747,359.72	786,942.91
PATRIMONIO NETO	14		
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		400.00	400.00
RESERVA LEGAL		5,308.17	5,308.17
RESULTADOS ACUMULADOS		190,870.01	174,964.82
RESULTADOS PROVENIENTES NIIF 1RA. VEZ		(1,913.90)	(1,913.90)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES ORI		(412.40)	(597.52)
RESULTADOS DEL EJERCICIO		44,572.12	15,905.19
TOTAL PATRIMONIO NETO		238,824.00	194,066.76
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		986,183.72	981,009.67

Notas a los Estados financieros son parte integrante de este informe

Juana Soledad Garzón Hidalgo
GERENTE GENERAL



María Elisa Ruales
CONTADORA GENERAL





OVALMO CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CUENTA	NOTAS	SALDOS
	31/12/2018	31/12/2017

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTA DE BIENES 138,479.13 119,971.10

PRESTACION DE SERVICIOS 704,103.21 667,914.07

INTERESES 1.15 5.18

OTROS INGRESOS DE ACTIV. ORDINA 4,488.88 20,972.83

TOTAL INGRESOS

15 847,072.37 808,863.18

COSTOS Y GASTOS

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION 136,330.30 118,243.26

MATERI. UTILIZ. O PROD. VENDI 354,037.51 316,233.07

MANO DE OBRA 185,792.29 213,256.33

OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRIC. 676,160.10 647,732.66

TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

16 676,160.10 647,732.66

GASTOS ADMINISTRATIVOS

17 100,666.56 125,294.70

RESULTADO DEL EJERCICIO

18 70,245.71 35,835.82

PROVISIONES FINALES

GASTO PARTICIPACION TRABAJADORES 10,536.86 5,375.37

GASTO IMPUESTO A LA RENTA 15,136.73 13,718.14

TOTAL PROVISIONES FINALES 25,673.59 19,093.51

RESULTADO NETO DEL EJERCICIO

44,572.12 16,742.31

GANANCIA/PERDIDA ACTUARIAL 185.12 (597.52)

RESULTADO INTEGRAL NETO DEL EJERCICIO

44,757.24 16,144.79

Notas a los Estados financieros son parte integrante de este informe

Juana Soledad Garzón Hidalgo
GERENTE GENERAL

Maria Elisa Ruales
CONTADORA GENERAL

OVALMO CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF'S	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	400.00	5,308.17	(412.40)	190,870.01	(1,913.90)	238,824.00
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	400.00	5,308.17	(597.52)	190,870.01	(1,913.90)	194,066.76
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:			185.12			44,757.24
Otros cambios (detallar)			185.12			185.12
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						44,572.12

Notas a los Estados financieros son parte integrante de este informe



Juana Soledad Garzón Hidalgo
GERENTE GENERAL



María Elisa Ruales
CONTADORA GENERAL

**FLUJO DE FONDOS METODO DIRECTO
OVALMO CIA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

SALDOS	DIC 2017	(En US\$)	SALDOS	DIC 2018	(En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO					
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN					
Clases de cobros por actividades de operación	843,762.65		882,567.94		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	822,789.82		878,079.06		
Otros cobros por actividades de operación	20,972.83		4,488.88		
Clases de pagos por actividades de operación	-654,872.78		-707,501.39		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-338,629.76		-353,464.28		
Pagos a y por cuenta de los empleados	-316,243.02		-354,037.11		
Impuestos a las ganancias pagados	-82,653.16		-71,959.44		
Impuestos a las ganancias pagados	5.18		1.15		
Impuestos a las ganancias pagados	-6,131.92		-13,718.14		
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO					
12,445.67	-4,248.47		12,445.67		

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			-964.33	-17585.77
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0		58	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-964.33		-17643.77	

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			-103,394.11	-59,358.68
Financiación por préstamos a largo plazo	0.00		81,842.45	
Pagos préstamos	-103,394.11		-141,201.13	
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO				
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			-4,248.47	12,445.67
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO			12,998.28	8,649.81
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO			8,649.81	21,095.48

35,835.82	70,245.71
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	

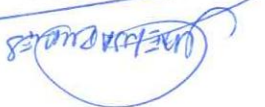
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:
Ajustes por gasto de depreciación y amortización
Ajustes por gastos en provisiones

27,054.40	22,338.50
21,562.55	17,931.00
5,491.85	4,407.50

GERENTE GENERAL
Juana Soledad Garzón Hidalgo



CONTADORA GENERAL
Maria Elisa Ruales



Notas a los Estados financieros son parte integrante de este informe

FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar
 (Incremento) disminución en anticipos de proveedores
 (Incremento) disminución en inventarios
 Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales
 Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar
 Incremento (disminución) en beneficios empleados
 Incremento (disminución) en otros pasivos

37,219.75	-3,194.09
34,904.65	35,496.72
257.8	16.34
13,150.94	-28,586.67
1,941.39	4,926.45
-3,644.80	4,046.58
-1,354.60	0.00
-8,035.63	-19,093.51
100,109.97	89,390.12