

**SERMATEXIL SERVICIOS Y MAQUINARIA
TEXTIL CÍA. LTDA.**

**DICTAMEN DE AUDITORÍA EXTERNA,
ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS CONTABLES POR
EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

AUDITORÍA INDEPENDIENTE REALIZADA POR:

Dr. Johnny Guevara V.

Registro: SC-RNAE-702

SERMATEXIL

**DICTAMEN DE AUDITORÍA EXTERNA,
ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS
CONTABLES POR EL AÑO TERMINADO**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SERMATEXIL CÍA. LTDA.
INFORME DE AUDITORÍA Y ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

ÍNDICE

<u>CONTENIDO</u>	<u>PÁGINA</u>
Dictamen del auditor independiente	i / iii
I. Estados Financieros	
Estado de Situación Financiera	1
Estado de Resultados Integral	3
Estado de Cambios en el Patrimonio	4
Estado de Flujos de Efectivo	5
II. Notas a los Estados Financieros y principales políticas contables	
Nota 1. Constitución y Objeto Social	6
Nota 2. Principales políticas contables	6
Nota 3. Disponible	7
Nota 4. Clientes	7
Nota 5. Anticipos de impuestos	7
Nota 6. Inventarios	8
Nota 7. Propiedad Planta y Equipo	8
Nota 8. Proveedores	9
Nota 9. Obligaciones con instituciones financieras	9
Nota 10. Impuestos	9
Nota 11. Obligaciones laborales	10
Nota 12. Socios	10
Nota 13. Patrimonio	10
Nota 13. Presentación y aprobación	11

Abreviaturas

NIAA = Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento.

Niif para las Pymes = Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.

SRI = Servicio de Rentas Internas.

USD = Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

Dr. Johnny Guevara V.
Informe del Auditor Independiente Externo

**A los Señores Socios de SERMATEXIL SERVICIOS Y MAQUINARIA
TEXTIL CIA. LTDA.**

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE EXTERNO

1. Opinión del auditor independiente

He auditado el Estado de situación Financiera, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados integral, el estado de flujos de efectivo, el estado de cambios en el patrimonio, por el año que terminó en esa fecha, un resumen de las políticas contables y las notas explicativas a los Estados Financieros. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base en la auditoría realizada.

En mi opinión, los estados financieros dan un punto de vista verdadero y razonable, respecto de todo lo importante en la posición financiera de la compañía al 31 de diciembre de 2017, de los resultados de sus operaciones, de sus flujos de efectivo y de sus cambios en el patrimonio, por el año que terminó en esa fecha; de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (Niif para las Pymes) y con el marco legal ecuatoriano vigente a la fecha de presentación de este informe.

2. Bases para la Opinión

La presente opinión se fundamenta en la aplicación de técnicas y procedimientos establecidos en las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Se garantiza la confiabilidad del examen practicado en razón que proporciona los elementos de juicio suficientes en esta opinión. Este informe evaluó además, los principales sistemas de control interno y contable.

Responsabilidad de la Administración en relación con la presentación de los Estados Financieros.

- 3.** La administración de la Cía., es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros, de conformidad con la Niif para las Pymes, del marco de referencia normativo aplicable en el país, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debido a un fraude o error.

Declaración y responsabilidad del auditor

4. La auditoría fue planeada y desarrollada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIA), verificando que la Compañía haya aplicado la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes), las disposiciones dictadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, las normas de carácter tributario y otras normas jurídicas relacionadas en el país. Dichas Normas de auditoría, requieren de una serie de procedimientos que van desde la planificación, hasta la aplicación de procedimientos de auditoría, para obtener una certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa. Una auditoría incluye examinar, sobre una base de pruebas selectivas, la evidencia que soporta los montos y revelaciones en los estados financieros.

Una auditoría también incluye evaluar las estimaciones importantes hechas por la administración, así como la presentación general de los estados financieros. Mi responsabilidad es auditar los estados financieros para expresar una opinión sobre ellos, una vez evidenciados que están libres de representación errónea de importancia relativa.

El examen evaluó la presentación general de los Estados Financieros, de conformidad con lo establecido en la sección No. 3 Presentación de Estados Financieros de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.

Otros aspectos relativos al Auditor Externo

5. Con fecha 28 de marzo de 2018, emití el informe de auditoría externa, sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2017. Mi dirección de domicilio tributario es la calle El canelo y Pasaje OESG, Casa S12-74; Teléfono (02) 2 66 55 41, No. de celular 099 8 716 320. Mi correo electrónico es: audiext@outlook.es

5.1 La opinión en lo referente al Informe de Cumplimiento Tributario, solicitado por el Servicio de Rentas Internas (SRI), se emitirá por separado de acuerdo a las fechas de presentación de dicho informe.

5.2 Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión del presente informe, no se han producido eventos subsecuentes que en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto importante en los estados financieros.

Dr. Johnny Guevara V.
Informe del Auditor Independiente Externo

5.3 Los presentes Estados Financieros, por el año terminado al 31 de diciembre de 2017, serán aprobados por la Junta General de Socios, de conformidad con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Quito, 28 de marzo de 2018

Atentamente,



Dr. Johnny Guevara V.
AUDITOR EXTERNO
Registro: SC-RNAE-702

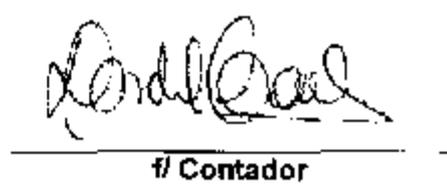
I.- ESTADOS FINANCIEROS**SERMATEXIL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
EXPRESADO EN USD**

	Notas	Saldos al 31 de diciembre del:		Variación
		2017	2016	
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	0.67	8.78	-8.11
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4	133,406.29	181,283.63	-47,877.34
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5	49,785.64	42,455.74	7,329.90
INVENTARIOS	6	272,218.98	276,756.98	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		455,411.58	500,505.13	-40,555.55
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>				
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (NETO)	7	14,422.63	20,878.97	-6,456.34
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		14,422.63	20,878.97	-6,456.34
TOTAL ACTIVOS		469,834.21	521,384.10	-47,011.89

SERMATEXIL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
EXPRESADO EN USD

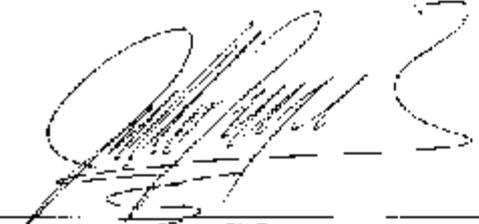
		Saldos al 31 de diciembre del:		
	Notas	2017	2016	Variación
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>				
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	8	10,377.58	65,525.45	-55,147.89
PASIVOS X IMPUESTOS CORRIENTES	10	4,331.81		4,331.81
BENEFICIOS A EMPLEADOS	11	2,345.64	3,358.50	-1,012.86
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	9	9,277.73	18,816.39	-9,538.66
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		178,735.51	240,986.73	-62,251.22
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>205,068.25</u>	<u>328,687.07</u>	<u>-123,618.82</u>
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>				
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	12	240,477.25	171,284.57	69,192.88
BENEFICIOS A EMPLEADOS LP		9,243.17	8,612.57	630.60
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		<u>249,720.42</u>	<u>179,897.14</u>	<u>69,823.28</u>
TOTAL PASIVOS		<u>454,788.67</u>	<u>508,584.21</u>	<u>-53,795.54</u>
<u>PATRIMONIO</u>				
CAPITAL SOCIAL	13	400.00	400.00	-
RESERVA LEGAL	13	170.97	170.97	-
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	13	12,228.92	12,185.39	43.59
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	13	2,245.65	43.59	2,202.06
TOTAL PATRIMONIO		<u>15,045.54</u>	<u>12,799.89</u>	<u>2,245.65</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>469,834.21</u>	<u>521,384.10</u>	<u>-51,549.89</u>


 f/ Gerente


 f/ Contador

SERMATEXIL
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
EXPRESADO EN USD

CUENTAS	Saldos al 31 de diciembre del:		Variación
	2017	2016	
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	273,097.54	126,007.78	147,089.76
TOTAL INGRESOS	273,097.54	126,007.78	147,089.76
EGRESOS			
(-) COSTOS DE PRODUCCIÓN	194,171.38	34,363.89	159,807.49
(-) GASTOS ADMINISTRATIVOS	76,680.51	91,600.30	-14,919.79
TOTAL EGRESOS	270,851.89	125,964.19	144,887.70
RESULTADO DEL EJERCICIO (Contable)	2,245.65	43.59	2,202.06



 f/ Gerente



 f/ Contador

SERMATEXTIL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
EXPRESADO EN USD

Detalle	Capital social	Reserva Legal	Superavit por revaluación de propiedades	Utilidades acumuladas	Pérdidas Acumuladas	Resultados provenientes de adopción Nif Pymes	Pérdida presente ejercicio	Pago de dividendos	Patrimonio neto total
Saldo al 31 de diciembre del 2016	400.00	170.97	-	12,185.33	-	-	43.59	-	12,799.89
Capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
Reserva legal	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
Superavit por revaluación de propiedades	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
Utilidades acumuladas	-	-	-	43.59	-	-	-43.59	-	0.00
(-) Pérdidas acumuladas	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
Resultados provenientes de Nif para las Pymes	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
Utilidad del presente ejercicio 2017	-	-	-	-	-	-	2,245.65	-	2,245.65
Saldo al 31 de diciembre del 2017	400.00	170.97	0.00	12,228.92	0.00	0.00	2,245.65	0.00	15,045.54

SFRMATEXIL

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

EXPRESADO EN USD

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL	95	-8,11
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	5,780.63
Clases de cobros por actividades de operación	950101	371,141.26
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	371,141.26
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-319,987.79
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-278,295.27
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-41,362.52
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-2,885.17
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-12,487.72
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	0.00
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-5,788.74
Pagos de préstamos	950305	-9,538.66
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	3,749.92
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE	9504	0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-8,11
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	8,76
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	0,67
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	2,245.85
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	7,254.94
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	6,456.34
Ajustes por gastos en provisiones	9705	798.60
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-3,719.96
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	50,172.70
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-42,295.36
(Incremento) disminución en inventarios	9804	4,538.00
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-7,137.54
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	-55,147.89
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	1,271.41
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-684.83
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	8,641.03
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-3,077.48
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9810	5,780.63

(1) Constitución y objeto social

Sermatextil Servicios y Maquinaria Textil Cía. Ltda., fue constituida el 30 de noviembre del 2006 en la ciudad de Quito. El objeto social de la empresa es venta al por mayor y menor de maquinaria y equipo para la industria textil incluso partes y piezas, actividades de asesoramiento y gestión, servicios de instalación, mantenimiento y reparación de maquinaria textil y otros servicios relacionados con la industria textil.

(2) Principales políticas contables

(a) Período contable

Para efectos del presente informe y en cumplimiento de las disposiciones de la Junta de socios, el período contable de la Compañía es el comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre.

(b) Equivalentes de efectivo

Para propósitos del estado de Flujos de efectivo hacen parte de equivalentes de efectivo la caja y los bancos.

(c) Propiedades y equipo

Los activos fijos se registran al costo, la depreciación se calcula por el método de línea recta de acuerdo con la vida útil estimada para cada activo, así:

Equipo de oficina	10 años
Equipo de computación y comunicación	3 años
Equipo de transporte	10 años
Equipo y maquinaria	20 años

(g) Gastos

Se reconocen como gastos todos los recursos utilizados en los procesos propios de administración de la compañía, así como de las actividades de comercialización y ventas.

(h) Importancia relativa y materialidad

SERMATEXIL SERVICIOS Y MAQUINARIA TEXTIL CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

(Expresadas en Dólares Estadounidenses)

Los hechos económicos se reconocen y presentan de acuerdo con su importancia relativa. En la preparación de estados financieros, la materialidad se determinó en relación con el total de activos y pasivos, el capital de trabajo, el patrimonio o los resultados del ejercicio, según el caso.

(3) Disponible

El siguiente es un detalle del disponible al 31 de diciembre:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja – Bancos	0,67	6,78

(4) Clientes

El siguiente es un detalle de las cuentas por cobrar clientes al 31 de diciembre:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por cobrar clientes	69.388,91	159.561,81
Provisión cuentas incobrables	<u>-2.075,38</u>	<u>-2.075,38</u>
	67.313,53	157.486,23

(5) Anticipos de impuestos

El siguiente es un detalle de impuestos a favor al 31 de diciembre:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anticipo del impuesto a la renta	1.165,64	973,28
Retenciones en la fuente recibidas I.R.F.	663,62	794,19
Crédito tributario a favor de la empresa (I Renta Años anteriores)	3.240,34	3.240,34
Crédito tributario IVA	100,02	172,90
Impuesto a la salida de divisas	<u>44.616,02</u>	<u>37.275,03</u>
	49.785,64	42.455,74

SERMATEXIL SERVICIOS Y MAQUINARIA TEXTIL CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

(Expresadas en Dólares Estadounidenses)

(6) Inventarios

El siguiente es un detalle de los inventarios al 31 de diciembre

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Inventario de Maquinaria	259,006.65	250,812.09
Inventario de Repuestos y accesorios	7,044.65	15,118.77
Inventario de Materia Prima	-	780.11
Inventario de Producto Terminado	5,372.89	7,721.10
Inventario de Materiales y Suministros	<u>794.79</u>	<u>2,324.71</u>
	272,218.98	276,756.98

(7) Propiedad Planta y equipo

El siguiente es un detalle de propiedad planta y equipo al 31 de diciembre.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Maquinaria y equipo	9,563.39	9,563.39
Equipos de computación	4,980.25	4,980.25
Muebles y encerados	826.32	826.32
Vehículos	<u>28,943.09</u>	<u>28,943.09</u>
	44,313.05	44,313.05
Depreciación Maquinaria y equipos	(7,074.21)	(6,517.85)
Depreciación Equipos de computación	(4,285.59)	(4,174.21)
Depreciación Muebles y encerados	(200.00)	(200.00)
Depreciación Vehículos	<u>(18,330.62)</u>	<u>(12,542)</u>
	<u>(29,890.42)</u>	<u>(23,434.06)</u>
	14,422.63	20,878.97

SERMATEXIL SERVICIOS Y MAQUINARIA TEXTIL CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

(Expresadas en Dólares Estadounidenses)

(8) Proveedores

El siguiente es un detalle de las cuentas por pagar a proveedores al 31 de diciembre:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas y documentos por pagar proveedores	10.977,56	85.525,45

(9) Obligaciones con instituciones financieras

La empresa trabaja con dos instituciones financieras y tiene una calificación AAA, gracias a que ha cumplido oportunamente con el pago de los créditos que ha adquirido así como de las tarjetas de crédito concedidas por las dos instituciones. El siguiente es un detalle de las cuentas por pagar a instituciones financieras al 31 de diciembre:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Banco Pichincha	209,87	6.375,97
American Express	6.423,63	10.470,39
Mastercard Banco Pichincha	<u>2.644,23</u>	<u>1.970,03</u>
	9.277,73	18.816,39

(10) Impuestos

El siguiente es un detalle de los impuestos por pagar al 31 de marzo:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuestos Municipales	308,50	308,50
Impuesto IVA	3.986,81	1.625,15
Impuestos Aduaneros	-	399,85
Impuesto a la Renta	1.165,64	2.885,12
Retenciones sobre IR	<u>36,50</u>	<u>2885,12</u>
	5.497,45	5.241,30

SERMATEXIL SERVICIOS Y MAQUINARIA TEXTIL CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

(Expresadas en Dólares Estadounidenses)

(11) Obligaciones laborales

El siguiente es un detalle de las obligaciones laborales por pagar al 31 de diciembre:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Salarios	992,70	1.286,20
Décimo cuarto sueldo	468,75	184,01
Sueldos	788,33	1.172,57
Décimo tercer sueldo	<u>95,86</u>	<u>198,89</u>
	2.345,64	2.841,67

(12) Socios

El siguiente es un detalle de las obligaciones con los socios por pagar al 31 de diciembre:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Socios	240.477,25	228.727,33

(13) Patrimonio

El siguiente es un detalle del patrimonio al 31 de diciembre:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Capital Asignado	400,00	400,00
Reserva legal	173,15	170,97
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	12.226,74	11.186,33
Utilidad del ejercicio	<u>743,16</u>	<u>43,59</u>
TOTAL : PATRIMONIO	13543,05	12.799,89

SERMATEXIL SERVICIOS Y MAQUINARIA TEXTIL CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

(Expresadas en Dólares Estadounidenses)

(14) Presentación

Algunas cifras de los estados financieros fueron reclasificadas para propósitos de presentación.



GERENTE

Ing. Pablo Reyes



CONTADORA

Ing. María de Carmen Méndez