OPMELEC CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

OPMELEC CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INDICE:

Estados de situación financiera

Estados de resultados y otros resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

Compañía	-	OPMELEC CIA. LTDA.
NIIF	-	Versión de las Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	-	Interpretaciones de la versión completa de las Normas Internacionales de información financiera
IASB	-	International Accounting Standar Board
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
PCGA previos	-	Principios contables generalmente aceptados previos
US$	-	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los socios:
OPMELEC CIA. LTDA.
15 de marzo de 2018

Opinión del auditor

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de OPMELEC CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, el estado de resultados y otros resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la OPMELEC CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2017, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, de conformidad con la versión completa de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. 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.

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

Independencia

Somos independientes de OPMELEC CIA. LTDA., de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Párralos aclaratorios:

Las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) requieren la aplicación inicial de la "NIIF 9: Instrumentos financieros" y la "NIIF 15: Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes" con fecha 1 de enero del 2018 (Ver comentarios adicionales en el literal b) de la Nota 2.3). Luego de una evaluación general de los requerimientos de aplicación inicial de estas nuevas normas, la Administración de la Compañía concluyó que no tendrá efectos significativos sobre los importes reconocidos en los estados financieros adjuntos y sus revelaciones. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de esos efectos hasta que concluya el proceso de aplicación inicial de los requerimientos de clasificación, medición y revelación incluidos en dichas normas.

Nuestra opinión no es calificada por estos asuntos. Los estados financieros adjuntos, deben ser leídos considerando estas circunstancias.

Información presentada en adición a los estados financieros

Telfs.: (593 9) 98501 210 / (593 2) 3 909 279 / (593 2) 2 525 319
email: jgalarza@bcgdelecuador.com / jefferson.galarza@bcg.com.ec
Quito - Ecuador

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el informe anual de los Administradores que fue obtenido antes de la fecha de nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de OPMELEC CIA. LTDA., no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el informe anual de los Administradores, y al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Si, basados en el trabajo que hemos efectuado sobre esta información, concluimos que existen inconsistencias materiales de esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto. No tenemos nada que reportar en relación a esta información.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía en relación a los estados financieros:

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable 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 más realista para evitar el cierre de sus operaciones

La Administración y los socios son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades de los auditores en relación a los estados financieros:

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA, detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- 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 de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorreción material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o vulneración del control interno.

Telfs.: (593 9) 98501 210 / (593 2) 3 909 279 / (593 2) 2 525 319
email: jgalarza@bcgdelecuador.com / jefferson.galarza@bcg.com.ec
Quito - Ecuador

- 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 la Administración de la Compañía, 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 o con 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 futuros 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, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de la 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 de cumplimiento tributario:

Nuestro informe sobre el cumplimiento por parte de la Compañía sobre la determinación y pago de las obligaciones tributarias establecidas por la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento se emitirá por separado.

BCG Business Consulting Group

BCG Business Consulting Group del Ecuador Cía. Ltda.
Registro Nacional de Auditores Externos No. SC.RNAE-376

C.P.A. Andrea Terán
Socio División de Auditoría
Registro Nacional de Contadores

Pedro Ponce Carrasco E8-06 y Av. Diego de Almagro Edf. Almagro Plaza of. 810
Telfs.: (593 9) 98501 210 / (593 2) 3 909 279 / (593 2) 2 525 319
email: jgalarza@bcgdelecuador.com / jefferson.galarza@bcg.com.ec
Quito - Ecuador

OPMELEC CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota:	Al 31 de diciembre del: 2017	2016
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes	6	33,975.29	396,573.34
Deudores comerciales	7	103,913.58	186,602.32
Otras cuentas por cobrar	8	29,522.07	79,263.68
Inventarios	9	207,532.10	123,793.35
Activos por impuestos corrientes	10	41,390.73	41,630.68
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		416,333.77	827,883.37
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo	11	685,658.32	348,145.37
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		685,658.32	348,145.37
TOTAL ACTIVOS		1,101,992.09	1,176,008.74
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones financieras	12	64,147.37	61,680.34
Acreedores comerciales	13	109,678.34	25,836.36
Otras cuentas por pagar	14	178,121.05	426,352.11
Obligaciones laborales	15	90,392.24	53,598.72
Pasivos por impuestos corrientes	16	27,851.85	19,926.35
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		470,190.85	587,393.88
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones financieras	12	187,879.44	126,145.06
Deudas con partes relacionadas	17	149,706.54	171,823.89
Beneficios laborales	18	89,134.10	67,479.90
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		426,720.08	365,448.85
TOTAL PASIVOS		896,910.93	952,842.73
PATRIMONIO (Véase Estado Adjunto)			
TOTAL PATRIMONIO		205,081.16	223,166.01
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1,101,992.09	1,176,008.74

Ing. Oscar Padilla
Gerente General

Roberto Arpi
Contador General

OPMELEC CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

		Al 31 de diciembre del:	
		2017	2016
Ingresos ordinarios	22	1,901,234.92	2,595,649.60
Costos operativos	23	(1,531,970.17)	(2,280,082.41)
Utilidad (pérdida) bruta		369,264.75	315,567.19
Gastos de venta	24	(53,079.51)	(83,316.36)
Gastos Administrativos	25	(237,412.31)	(223,897.06)
Utilidad (pérdida) operativa		78,772.93	8,353.77
Movimiento financiero	26	(29,744.00)	(13,038.11)
Otros ingresos y egresos	27	1,992.12	64,332.55
Utilidad (pérdida) antes del impuesto a la renta		51,021.05	59,648.21
Impuesto a la renta		(27,851.85)	(19,926.35)
Utilidad (pérdida) Neta		23,169.20	39,721.86

Ing. Oscar Padilla
Gerente General

Roberto Arpi
Contador General

OPMELEC CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reservas patrimoniales	Ganancias acumuladas	Adopción de las NIIF por primera vez	Ganancia neta del periodo	Total patrimonio neto
SALDOS AL 1 DE ENERO DEL 2015	**10,400.00**	**-**	**277,219.31**	**(93,012.36)**	**37,639.11**	**232,246.06**
Distribución de los resultados del año anterior	-	2,568.62	35,070.69	-	(37,639.11)	-
Dividendos distribuidos durante el año	-	-	(48,801.91)	-	-	(48,801.91)
Resultados netos del periodo que se informa	-	-	-	-	39,721.86	39,721.86
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	**10,400.00**	**2,568.52**	**263,487.99**	**(93,012.36)**	**39,721.86**	**223,166.01**
Distribución de los resultados del año anterior	-	-	39,721.86	-	(39,721.86)	-
Dividendos distribuidos durante el año	-	-	(41,254.06)	-	-	(41,254.06)
Resultados netos del periodo que se informa	-	-	-	-	23,169.20	23,169.20
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	**10,400.00**	**2,568.52**	**261,955.79**	**(93,012.36)**	**23,169.20**	**205,081.15**

Ing. Oscar Padilla
Gerente General

Roberto Arpi
Contador General

OPMELEC CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2017	2016
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Recibido de clientes	2,099,150.50	2,287,315.76
Pagado a proveedores	(1,124,331.30)	(1,728,482.89)
Pagado por obligaciones laborales	(539,854.48)	(608,047.64)
Pagado por intereses	(29,744.00)	(13,038.11)
Pagado por impuesto a la renta	(19,886.40)	(45,619.32)
Recibido (pagado) por otros ingresos y egresos	(13,440.58)	81,552.67
Recibido (pagado) de otras cuentas por cobrar o pagar	(324,039.09)	368,262.91
Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de operación	48,054.64	351,943.38
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Recibido de partes relacionadas	366.63	-
Pagado a partes relacionadas	-	(10,161.10)
Recibido de partes no relacionadas	-	15,382.01
Pagado a partes no relacionadas	(15,423.14)	-
Recibido de la venta de propiedades, planta y equipo	(0.00)	130,000.00
Pagado en la compra de propiedades, planta y equipo	(418,543.54)	(150,398.73)
Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de inversión	(433,600.05)	(15,177.82)
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Recibido de obligaciones financieras	64,201.41	52,671.51
Dividendos pagados	(41,254.06)	(48,801.91)
Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de financiamiento	22,947.35	3,869.60
Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo netos del año	(362,598.06)	340,635.16
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	396,573.34	55,938.18
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año	**33,975.28**	**396,573.34**

Ing. Oscar Padilla
Gerente General

Roberto Arpi
Contador General

OPMELEC CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2017	2016
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Resultados del año (antes de participación laboral e impuesto a la renta)	51,021.05	59,648.21
Más cargos (menos créditos) a resultados que no representan movimientos de efectivo		
Deterioro de deudores comerciales	1,005.94	5,972.37
Reversión Deterioro de deudores comerciales	(1,618.38)	-
Depreciación de propiedades, planta y equipos	81,030.59	59,897.10
Provisión para jubilación patronal	17,810.88	9,724.00
Provisión para desahucio	3,843.32	8,168.30
Cambios en activos y pasivos:		
Deudores comerciales	83,301.18	78,569.57
Otras cuentas por cobrar	27,257.63	48,973.17
Inventarios	(83,738.78)	316,686.86
Activos por impuestos corrientes	239.95	(14,006.55)
Activos por impuestos diferidos	-	(0.01)
Acreedores comerciales	83,841.98	(183,585.60)
Otras cuentas por pagar	(232,807.92)	(808.87)
Obligaciones laborales	36,793.52	(5,681.41)
Pasivos por impuestos corrientes	(19,926.35)	(31,612.76)
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de operación	48,064.64	351,943.38

Ing. Oscar Padilla
Gerente General

Roberto Arpi
Contador General