

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ELECTROMECANICA DE SERVICIOS S.A. MECASER
AÑO 2015

MARIANO ROJAS L.
AUDITOR EXTERNO - CONSULTOR
E.MAIL: marianorojas@lvcable.net.ec TEL.FONO 2 898 309 CELULAR: 0993246822
QUITO - ECUADOR

CONTENIDO

*	OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
*	ESTADOS FINANCIEROS
*	NOTAS EXPLICATIVAS

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores Accionistas de
ELECTROMECANICA DE SERVICIOS S.A. MECASER

1. Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de **ELECTROMECANICA DE SERVICIOS S.A. MECASER** al 31 de diciembre de 2015 y el Estado de Resultados, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Evolución del Patrimonio, por el año terminado en esa fecha.

2. Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La administración de **ELECTROMECANICA DE SERVICIOS S.A. MECASER** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y por el control interno determinado por la gerencia como necesario para que los estados financieros estén libres de errores materiales por fraude o error.

3. Responsabilidad del auditor

El examen de auditoría fue efectuado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener evidencia que soporte las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros como son libros diarios, mayores, auxiliares, comprobantes de ingresos, comprobantes de egreso, facturas y demás documentos de soporte de la contabilidad. Incluyó también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros y del sistema de control interno. Consideramos que la auditoría llevada a cabo provee una base razonable para expresar una opinión.

mm

4. Efectuamos pruebas sobre cumplimiento de las obligaciones tributarias que tiene la Compañía. El cumplimiento por parte de la Compañía de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias son de responsabilidad de la administración; tales criterios podrían eventualmente no ser coincidentes con los de las autoridades competentes. Los resultados de nuestras pruebas no revelaron situaciones que en nuestra opinión se consideren incumplimientos de ELCROMECANICA DE SERVICIOS S.A. MECASER como agente de retención y percepción de impuestos en el año terminado el 31 de diciembre de 2015. El informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias requerido por el Servicio de Rentas Internas se emite por separado.

5. Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ELCROMECANICA DE SERVICIOS S.A. MECASER el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo en el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Quito, a 20 de abril de 2016

Mariano Rojas L.
Auditor Externo
RNAB 183



Nota 1.- DESARROLLO DE ACTIVIDADES OPERACIONAL

Electromecánica de servicios S.A. es una compañía ecuatoriana con domicilio en la ciudad de Quito, constituida el 26 de junio de 1990, registrada en la Superintendencia de Compañías con el expediente No 46683

Cumple con su objeto social y se dedica a la compra – venta y comercialización de suministros y toda clase de maquinarias, equipos, accesorios, materiales, repuestos y herramientas eléctricas requeridas por la industria.

La Compañía dispone de personal capacitado profesionalmente para que se cumplan los objetivos y se generen los resultados esperados por la empresa.

Nota 2.- RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Bases de preparación

Los estados financieros por el año que terminó AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Activo fijo

Están registrados en la contabilidad y se presentan en el Estado de Situación Financiera al costo de adquisición. La depreciación anual que disminuye el valor de estos bienes se calcula en base de las tasas que son aplicadas en el medio de acuerdo con lo establecido en la Ley Tributaria.

Reconocimiento de gastos

Los costos y los gastos al cierre del periodo son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden a ese periodo, aunque los pagos o desembolsos se realicen en el periodo siguiente.

Sistema contable

El sistema contable con módulos integrados utilizado por la Compañía es propio y está diseñado de acuerdo a sus necesidades.

W

Inventarios	
salidos	
PROYECTOS (MATERIA PRIMA)	272.450,29
MERCADERIAS EN TRANSITO	34.804,13
IMPORTACIONES	337.437,64
INVENTARIO MATERIA PRIMA	48.860,27
TOTAL	693.552,33

Nota 5.- INVENTARIOS

Anticipos y otras cuentas por cobrar	
salidos	
ANTICIPO PROVEEDORES	204.825,83
ANTICIPO PROVEEDORES DEL EXTER	6.709,90
(-) PROVISION CTAS. INCOBRABLE	-19,00
PRESTAMOS EMPLEADOS	262,75
ANTICIPO QUINCENAS	-0,27
TOTAL	211.779,21

Nota 4.- ANTICIPOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los saldos corresponden a las disponibilidades de dinero que al cierre del ejercicio tenía la compañía.

Caja y Bancos	
salidos	
CAJA	344,40
PRODUBANCO CTA-AHORROS 1200540	21.394,62
PRODUBANCO CTA-EUROS 14059002	12,24
INTERNACIONAL CTA-CTE 07006167	0,36
PROMERICA CTA-CTE 6027119018	285,21
VISA PRODUBANCO	-34,00
BANCO NACIONAL DE FOMENTOS CTA	37,18
TOTAL	22.040,01

Nota 3.- CAJA Y BANCOS

WMA

Proveedores	
PROVEEDORES LOCALES	127.745,84
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	443.932,40
TOTAL	571.678,24

Nota 3.- PROVEEDORES

ACTIVOS FIJOS	31/12/2013	31/12/2014	Varian
CONSTRUCCIONES	30.000,00	0,00	-30.000,00
MUEBLES Y ENSERES	560,87	560,87	0,00
MAQUINARIA Y EQUIPOS	14.204,65	16.774,65	2.570,00
EQUIPO DE COMPUTACION	3.430,54	3.430,54	0,00
SUBTOTAL	48.196,06	20.766,06	-27.430,00
Menos: DEPRECIACION ACUMULADA	-1.995,57	-7.308,79	5.313,22
TOTAL	46.200,49	13.457,27	32.743,22

Nota 7.- ACTIVO FIJO

Impuestos anticipados	salidos
RETENCION DE IVA 100%	-0,03
RETENCION EN LA FUENTE 1%	21.987,58
RETENCION EN LA FUENTE 2%	2.877,79
CREDITO TRIBUTARIO IVA	6.709,16
CREDITO TRIBUTARIO IR	21791,49
IVA IMPORACIONES	0,00
CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES	49122,51
TOTAL	102.486,80

Nota 6.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Nota 9.- CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por pagar		TOTAL
PRESTAMOS DE TERCEROS	16.196,70	
ANTICIPO CLIENTES	543.396,51	
saldos		559.593,21

Nota 10.- IMPUESTOS

Impuestos		TOTAL
(303)RET.FUENTE HONORARIOS PRO	923,10	
(304)RET.FUENTE PREDOMINA INTE	487,05	
(307) RET.FUENTE PREDOMINA M.O	508,54	
(310) RET. FUENTE TRANSPORTE 1	836,32	
(312) RET. FUENTE BIENES NATU.	1.827,34	
(319) RET.FUENTE ARRIENDO MERC	624,54	
(320)RET.FUENTE ARRIENDO INMUE	13,16	
(322)RET. FUENTE DE SEGUROS	3,18	
(340)RET.FUENTE OTROS APLICAN	262,00	
(341)RET.FUENTE OTROS APLICAN	1.822,87	
IVA 12% VENTAS	-0,03	
SENAE	0,00	
RETENCION IVA 30%	2.324,56	
RETENCION IVA 70%	3.933,94	
RETENCION IVA 100%	5.512,72	
RETENCION IVA 100% PERSONA NAT	422,60	
RETENCION IVA 100% LIQUI COMPR	706,81	
		20.207,90

Nota 11.- OBLIGACIONES CON EL IESS

Obligaciones con el Iess		TOTAL
APORTE IESS	1.586,01	
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	212,13	
FONDOS DE RESERVA	0,01	
		1.798,15

Wu

Nota 12.- OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

Obligaciones con empleados		saldos
SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	2.146,19	
RETENCIONES JUDICIALES	1.067,66	
TOTAL	3.213,85	

Nota 13.- PROVISIONES

Provisiones		
PROV. DECIMO TERCER SUELDO	325,27	
PROV. DECIMO CUARTO SUELDO	609,28	
PROV. VACACIONES	4.884,36	
TOTAL	5.828,91	

Nota 14.- CAPITAL SOCIAL, RESERVAS Y SUPERAVIT

El Capital suscrito y pagado es de 16.000,00 dólares.

Las reservas legal y facultativa se han formado mediante apropiaciones de las utilidades conforme dispone la Ley de Compañías.

W. J. J.