

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ELECTROMECANICA DE SERVICIOS S.A. MECASER
AÑO 2017

MARIANO ROJAS L.
AUDITOR EXTERNO - CONSULTOR
E.MAIL: marianorojas@tvcable.net.ec TELERONO 2 898 309 CELULAR: 0984338463
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 2017 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 certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o incertezas de carácter significativo. El trabajo de auditoría incluyó el examen en base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros como son libros diarios, mayores, auxiliares, comprobantes de ingreso, 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.

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 ELECTROMECANICA DE SERVICIOS S.A. MECASER como agente de retención y percepción de impuestos en el año terminado el 31 de diciembre de 2017. 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 ELECTROMECANICA 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.

Párrafo de énfasis

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMIS.

Quito, a 31 de marzo de 2018

Mariano Rojas L.

Mariano Rojas L.
Auditor Externo
RNAE 183

ELECTROMECANICA DE SERVICIOS S.A. MECASER
 ESTADO DE RESULTADOS
 DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 (Expresado en dólares)

Ventas netas	1.572.599,57
Menos: Costo de ventas	2.118.203,08
Utilidad en ventas	-545.603,51
Menos: Gastos de operación y ventas	355.307,17
Mas: Otros ingresos	945.796,92
UTILIDAD DEL AÑO 2017	44.886,24
Menos: 15% para trabajadores	6.732,94
Menos: 22% de impuesto a la renta	18.506,39
Menos: 10% reserva legal	146,80
UTILIDAD NETA	19.500,11

Las notas anexas forman parte de los estados financieros

Ing. Jorge Caba Romero

Gerente

Ing. Henry Vargas

Contador

ELECTROMECANICA DE SERVICIOS S.A. MECASER
ESTADO DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 (Expresado en dólares)

ACTIVOS		PASIVOS Y PATRIMONIO	
ACTIVO CORRIENTE		PASIVO CORRIENTE	
Efectivo y equivalentes de efectivo	13.072,51 3	Proveedores	400.558,84 8
Cuentas por cobrar		Anticipos de clientes	0,00
Cuentas locales	48.092,18	Impuestos	-25.945,32 9
Anticipos y otras cuentas por cobrar	328.449,50	Obligaciones con el IESS	1.696,37 10
	373.541,56 4	Obligaciones con empleados	5.314,99 11
Inventarios	175.155,44 5	Provisiones	8.356,30 12
Impuestos anticipados	201.694,09 6		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	843.466,59	PASIVO NO CORRIENTE	
		Préstamos de socios	32.071,50
ACTIVO FIJO		Ingresos diferidos	393.371,22 13
Propiedad planta y equipo	168.086,98	TOTAL DE LOS PASIVOS	786.413,90
Menos: depreciación acumulada	-38.883,49 7	PATRIMONIO	
OTROS ACTIVOS	82.727,91	Capital	16.000,00
TOTAL DE LOS ACTIVOS	1.046.016,59	Reserva legal	3.592,30
		Reserva facultativa y estatutaria	2.605,00
		Resultados acumulados	183.518,65
		Utilidad de 2017	44.898,24
		TOTAL DEL PATRIMONIO	260.602,09 14
		TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	1.046.016,59
		TOTAL DE LOS ACTIVOS	-1.046.016,59
			2,00

Las notas anexas forman parte de los estados financieros

Ing. Jorge Caba Romero
Gerente

Ing. Henry Vargas
Contador

ELECTROMECANICA DE SERVICIOS S.A. MECASER
ESTADO DE SITUACION COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2017
(Expresado en dólares)

ACTIVOS	AÑO 2015	AÑO 2017	Notas y disclosure
ACTIVO CORRIENTE			
Caja y Bancos	1.250.490,34	13.012,61	-1.237.477,73
Cuentas locales	62.830,56	329.449,50	266.618,93
Otras cuentas por cobrar	1.472.657,42	0,00	-1.472.657,42
Inventarios	671.563,57	175.156,44	-496.407,13
Impuestos anticipados	127.232,21	201.694,06	154.461,85
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	3.584.777,12	795.373,63	-2.789.403,49
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Activos fijos netos	36.576,66	119.822,49	83.245,83
OTROS ACTIVOS	70.575,43	82.727,91	12.152,48
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	107.152,09	202.550,40	95.398,31
TOTAL ACTIVOS	3.691.929,21	997.924,03	-2.694.005,18
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Proveedores locales	1.631.465,65	0,00	-1.631.465,65
Cuentas por pagar	286.152,72	-25.845,32	312.098,04
Impuestos	241.204,20	1.606,37	-239.597,83
Obligaciones con el fisco	1.232,95	5.514,88	4.281,93
Obligaciones con empleados	3.942,72	8.358,30	4.415,58
Provisiones	7.225,02	0,00	-7.225,02
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	2.171.229,87	-10.887,88	-2.182.117,75
PASIVOS NO CORRIENTES			
Préstamos de socios	32.071,50	32.071,50	0,00
Ingresos diferidos	1.261.078,77	363.371,22	-897.707,55
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	1.293.150,27	395.442,72	-897.707,55
TOTAL PASIVOS	2.264.380,14	214.835,84	-2.049.544,30
PATRIMONIO			
Capital	16.000,00	3.502,30	-12.497,70
Reserva legal	3.592,30	2.605,00	-987,30
Reserva facultativa y estatutaria	2.805,00	199.518,55	196.713,55
Reservas acumuladas	80.753,74	44.886,24	-35.867,50
Utilidad del ejercicio	144.804,23	0,00	-144.804,23
TOTAL DEL PATRIMONIO	227.556,27	244.502,09	17.045,82
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	3.691.929,21	997.924,03	-2.694.005,18

Ing. Jorge Caba Romero
Gerente

Ing. Henry Vargas
Controlador

ELECTROMECANICA DE SERVICIOS S.A. MECASER
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2017
(Expresado en dólares)

AÑO 2016 % AÑO 2017 %
Aumentos y disminuciones

Ventas netas 5.964.777,49 ## 1.572.599,57 ## -4.392.177,92

Menos: Costo de ventas 5.342.461,09 90 2.118.203,08 ## -3.224.258,01

Utilidad en ventas 622.316,40 10 -545.603,51 -35 -1.167.919,91

Menos: Gastos de operación y ventas 477.712,17 8 355.307,17 23 -122.405,00

Mas: Otros ingresos 0,00 0 945.796,92 60 945.796,92

UTILIDAD DEL AÑO 144.604,23 2 44.888,24 3 -99.717,99

Menos: 15% para trabajadores 3.677,60 21.690,53

Menos: Impuesto a la renta 18.506,39 146,80

Menos: 10% reserva legal 2.186,53 104.260,41

UTILIDAD NETA

Ing. Jorge Colsa Romero
Gerente

Ing. Henry Vargas
Contador

-1258.792,73	INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES
-794.174,26	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
2.470.304,33	Clases de cobros por actividades de operación
2.419.564,22	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios
	Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades
	Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación
	Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios
50.740,11	Otros cobros por actividades de operación
-3.264.478,59	Clases de pagos por actividades de operación
-3.264.478,59	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios
	Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar
-204.403,31	Pagos a y por cuenta de los empleados
	Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas
	Otros pagos por actividades de operación
	Dividendos pagados
	Dividendos recibidos
	Intereses pagados
	Intereses recibidos
	Impuestos a las ganancias pagados
	Otras entradas (salidas) de efectivo

-442.618,47	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN
	Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios
	Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios
	Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras
	Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos
	Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo
-122.618,47	Adquisiciones de propiedades, planta y equipo
	Compras de otros activos a largo plazo
	Anticipos de efectivo efectuados a terceros
	Dividendos recibidos
	Intereses recibidos
	Otras entradas (salidas) de efectivo

-	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN
	Aporte en efectivo por aumento de capital
	Financiamiento por emisión de títulos valores
	Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad
	Financiación por préstamos a largo plazo
	Pagos de préstamos
	Otras entradas (salidas) de efectivo

-	EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO
-1.237.422,73	INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
1.250.498,34	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO
13.072,61	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

Ing. Henry Vargas
Contador

Ing. Jorge Cóna Romero
Gerente

ELECTRONECÁNICA DE SERVICIOS S.A. MECASER
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AÑO 2017

	Capital	Reserva legal	Reserva benefici y distribución	Resultados acumulados	Resultados 2016	Resultados 2017	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre de 2016	16.000,00	3.592,30	2.896,00	68.733,74	144.804,23		227.566,27
Utilidad de 2017						-41.896,24	44.868,34
Traspaso utilidades				132.764,81	-132.764,81		0,00
Ajustes					-11.839,42		-11.839,42
Saldo al 31 de diciembre de 2017	16.000,00	3.592,30	2.896,00	183.818,56	0,00	44.868,24	260.502,09

Las nótas anexas forman parte de los estados financieros

Ing. Jorge Coto Romero
Gerente

Ing. Henry Verges
Contador