

SMA SISTEMAS MODULARES AURON S.A.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2017

Índice del Contenido

1. Informe del Auditor Independiente
2. Estado de Situación Financiera
3. Estado de Resultados Integrales
4. Estado de Cambios en el Patrimonio
5. Estado de Flujos de Efectivo
6. Notas a los Estados Financieros

SMA SISTEMAS MODULARES AURON S.A.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2017

Informe de Auditoría Independiente

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta de Socios y Accionistas

SMA SISTEMAS MODULARES AURON S.A.

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017

Opinión Calificada:

1. Adjuntos se encontrarán los Estados Financieros de la compañía SMA SISTEMAS MODULARES AURON S.A., que para efectos del presente informe se denominará también como “La Compañía”. Dichos Estados Financieros comprenden:
 - Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017
 - Estado de Resultados Integral
 - Estado de Cambios en el Patrimonio
 - Estado de Flujo de Efectivo

De igual manera se adjuntan los Estados Financieros reflejados a la Superintendencia de Compañías en cumplimiento de la normativa legal vigente, y las notas y aclaraciones pertinentes, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la compañía SMA SISTEMAS MODULARES AURON S.A. al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases para una Opinión Calificada

3. Al 31 de diciembre de 2017, no obtuvimos las manifestaciones escritas de los Auditores Independientes encargados de auditar el período 2016, responsables de la presentación y preparación del respectivo informe de auditoría independiente correspondiente al indicado período, por tal motivo no nos fue factible determinar los posibles efectos de las notas reflejadas en su informe del período 2016 en los estados financieros adjuntos.

4. El presente Informe de Auditoría Independiente a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017, fue efectuado en conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con estas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros. Somos independientes de la Compañía de conformidad con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA, por sus siglas en inglés), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de la auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la administración en relación con los Estados Financieros

5. La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y el control interno que la Administración de la Compañía considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.
6. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo si la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones o bien no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.
7. Los encargados de la Administración son responsables de supervisar el proceso de preparación de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

8. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Certeza razonable debe entenderse como un alto nivel de seguridad sobre la opinión manifestada, pero no garantiza por sí misma, que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte errores materiales cuando existan. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

9. Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
- Identificamos y valoramos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que respondan a esos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que en el caso de que resulte de errores, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas, o elusión del control interno.
 - Obtenemos un entendimiento 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 fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
 - Evaluamos lo apropiado de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.
 - Concluimos sobre el uso apropiado por parte de la Administración de la base contable de negocio en marcha y en la base a la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe, o no, una incertidumbre importante relacionadas con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar con negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre importante, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si tales revelaciones no son apropiadas, expresar una opinión calificada. Nuestras conclusiones se basan en evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
 - Evaluamos la presentación general, estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros presentan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la presentación razonable.
10. Nos comunicamos con los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, 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 del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre los otros requerimientos legales y reglamentarios

11. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de SMA SISTEMAS MODULARES AURON S.A. como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, es que la Compañía, ha efectuado las respectivas retenciones en sus compras, de acuerdo a la normativa tributaria vigente en un porcentaje razonable, y legalmente aceptable sin embargo se recomienda que para períodos futuros se llegue al 100% de retenciones en sus compras, con el fin de evitar sanciones o repercusiones por parte de la Administración Tributaria. En base a nuestra

auditoría se observa también que los montos retenidos han sido cancelados en su totalidad con cortos y esporádicos períodos de mora durante el período 2017. Se recomienda también actualizar los porcentajes de retención efectuados de acuerdo al tipo de contribuyente al cual se retiene, y tender a establecer un criterio o concepto único de retención de acuerdo a los tipos de adquisiciones o compras que efectúa la Compañía.

12. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de SMA SISTEMAS MODULARES AURON S.A. como contribuyente de impuesto a la renta durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, es que la compañía ha cumplido adecuadamente con el pago exigido por la Administración Tributaria, beneficiándose de las reducciones en este impuesto vigentes dentro de la normativa legal
13. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de otras obligaciones tributarias cantonales, con trabajadores, y demás entidades gubernamentales no están incluidas en este informe.

Atentamente,



CPA Lcdo. Carlos Freire Aragón
Registro SC-RNAE 570
FREIRE&ASOCIADOS
AUDITORIA EXTERNA

Quito-Ecuador, 25 de Junio de 2017

SMA SISTEMAS MODULARES AURON S.A.
(Quito-Ecuador)

Estado de Situación Financiera
al 31 de diciembre de 2017, con cifras comparativas de diciembre de 2016
(montos expresados en dólares de los Estados Unidos de América US\$)

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE	2017	2016
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	38.100,34	98.555,30
Cuentas y Documentos por Cobrar	417.499,91	1.074.652,20
Cuentas por Cobrar Relacionadas	117.403,40	123.078,80
Impuestos por recuperar	31.175,94	33.106,89
Inventarios	189.620,34	384.694,81
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	793.799,93	1.714.088,00
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad Planta y Equipo	737.479,77	700.588,59
Marcas y Patentes	2.946,40	2.946,40
TOTAL ACTIVOS FIJOS	740.426,17	703.534,99

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES	2017	2016
Obligaciones Financieras	67.512,30	45.074,35
Proveedores	69.532,80	351.090,45
Anticipo de Clientes	42.398,00	581.988,60
Impuestos por Pagar	2.369,90	22.002,04
Beneficios Empleados	1.672,87	17.648,70
Otros Pasivos Financieros	13.142,20	25.296,42
TOTAL PASIVO CORRIENTE	196.628,07	1.043.100,56
PASIVOS NO CORRIENTES		
Obligaciones financieras	73.725,34	67.564,22
Cuentas por pagar relacionadas	117.403,40	110.939,75
Otras cuentas por pagar	14.390,54	64.097,13
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	205.519,28	242.601,10

PATRIMONIO

Capital Social	187.630,00	187.630,00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	236.818,28	265.772,60
Reserva Legal y otras reservas	297.224,81	296.869,32
Resultados acumulados	403.651,45	303.642,16
Resultado Integral	6.754,21	78.007,25

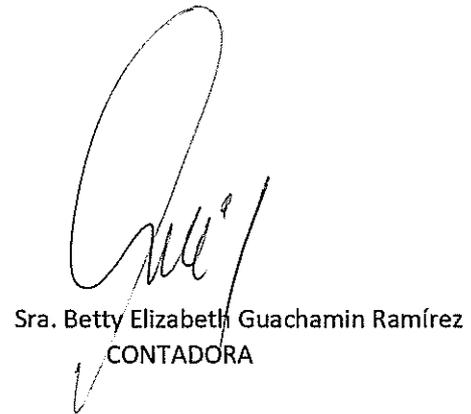
TOTAL PATRIMONIO

1.132.078,75

1.131.921,33



Arq. Vicente Fernando Mera Caicedo
GERENTE GENERAL

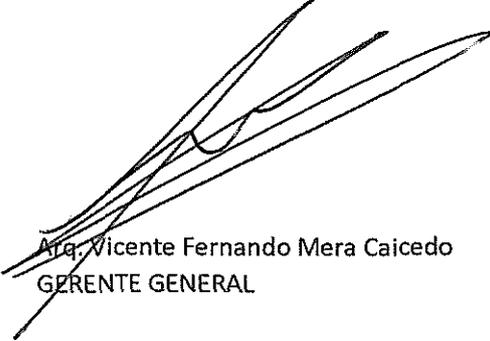


Sra. Betty Elizabeth Guachamin Ramirez
CONTADORA

SMA SISTEMAS MODULARES AURON S.A.
(Quito-Ecuador)

Estado de Resultados Integrales
al 31 de diciembre de 2017, con cifras comparativas de diciembre de 2016
(montos expresados en dólares de los Estados Unidos de América US\$)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos de Actividades Ordinarias	2.636.687,51	2.386.381,85
Costo de actividades Ordinarias	- 1.876.434,21	- 1.873.118,56
UTILIDAD BRUTA	760.253,30	513.263,29
Gastos de Ventas	- 270.571,33	- 109.292,62
Gastos de Administración	- 465.828,08	- 283.445,44
Gastos Financieros	- 12.701,41	- 2.867,24
RESULTADOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	11.152,48	117.657,99
Otros Ingresos (Egresos) Netos	-	-
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	11.152,48	117.657,99
Impuesto a la Renta	- 4.042,77	- 42.651,02
GANANCIA Y RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	7.109,71	75.006,97


Mr. Vicente Fernando Mera Caicedo
GERENTE GENERAL


Sra. Betty Elizabeth Guachamin Ramirez
CONTADORA

Dr. Vicente Fernando Mera Calcedo
GERENTE GENERAL

SMA SISTEMAS MODULARES AURON S.A.
(Quito-Ecuador)

Estados de Cambios en el Patrimonio
al 31 de diciembre de 2017, con cifras comparativas de diciembre de 2016
(montos expresados en dólares de los Estados Unidos de América US\$)

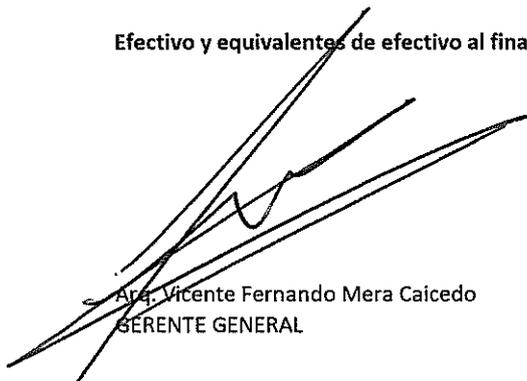
	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva Legal y otras reservas	Aplicación Inicial de NIIF	Resultados Acumulados	Otros Resultados Integrales	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre del 2015						
Ganancia Neta y Resultado Integral del período	187.630,00	178.383,91	224.279,87	30.765,05		621.058,83
Apropiación para reservas				37.905,84		37.905,84
Aportes para futuras capitalizaciones		87.388,69				10.691,40
Ajuste						
Saldo al 31 de diciembre del 2016	187.630,00	265.772,60	224.279,87	79.362,29	296.869,32	1.053.914,08
Ganancia Neta y Resultado Integral del período				78.007,25		78.007,25
Apropiación para reservas						
Aportes para futuras capitalizaciones		28.954,32				
Dividendos pagados						
Ajuste				22.002,04	6.754,21	
Saldo al 31 de diciembre del 2017	187.630,00	236.818,28	224.279,87	179.371,58	303.623,53	1.131.723,26

Sra. Betty Elizabeth Glachamín Ramírez
CONTADORA

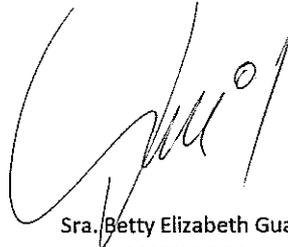
SMA SISTEMAS MODULARES AURON S.A.
(Quito-Ecuador)

Estado de Resultados Integrales
al 31 de diciembre de 2017, con cifras comparativas de diciembre de 2016
(montos expresados en dólares de los Estados Unidos de América US\$)

Flujo de efectivo en actividades de operación	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Efectivo recibido de clientes	2.570.544,51	2.781.564,58
Efectivo pagado a proveedores y empleados	- 2.622.566,83	- 2.535.601,30
Intereses pagados	- 12.701,41	- 2.867,24
Otros gastos netos		
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>- 64.723,73</u>	<u>243.096,04</u>
 Flujo de efectivo en actividades de inversión		
Adiciones de propiedad planta y equipo	- 36.891,18	- 203.504,60
Efectivo Neto utilizado en actividades de inversión	<u>- 36.891,18</u>	<u>- 203.504,60</u>
 Obligaciones Financieras		
Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de financiamiento	41.159,95	- 22.304,50
Disminución (incremento) neta de efectivo y equivalentes de efectivo	- 60.454,96	17.286,94
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>98.555,30</u>	<u>81.268,36</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>38.100,34</u>	<u>98.555,30</u>



Sr. Vicente Fernando Mera Caicedo
GERENTE GENERAL



Sra. Betty Elizabeth Guachamin Ramirez
CONTADORA