

Moeller, Gómez-Lince & Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en U.S. Dólares)

D. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El resumen de esta cuenta es el siguiente:

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja Chica	2,150	2,150
Caja Fuerte	-	58,466
Bancos Giro del Negocio	(1) 121,087	45,072
Bancos Trust	(2) 9,670	3,698
Total...	132,908	109,385

(1) Año 2015: Integrado por los siguientes saldos: Banco Bolivariano US\$52,186; Banco Austro US\$65,351; Banco Guayaquil US\$602, Produbanco US\$364; Banco Pichincha US\$2,584.

(2) Corresponde a fondos anticipados por clientes para gastos de sus trámites.

E. Inversiones Financieras Temporales

Incluye inversión en el Banco del Pichincha realizada el 25-Sept-2015 por US\$100 mil, a 360 días plazo con una tasa del 7.25% anual.

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Certificados de Inversión	100,000	-
Total...	100,000	-

F. Cuentas y Documentos por Cobrar

El resumen de esta cuenta se detalla a continuación:

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Deudores por ventas	(1) 175,039	158,448
Relacionadas	(2) -	2,890
Socios	(3) 5,854	5,854
Empleados	(4) 10,842	7,323
Sobregiros en Cta. Trust	(5) 4,481	6,883
Otras Cuentas por Cobrar	-	33
(-) Estimación Cuentas Incobrables	196,217	181,430
Total...	(3,592)	(6,457)
Total...	192,626	174,973

(1) Según la fecha de origen, la antigüedad de la cartera es la siguiente:

<u>Año de Facturación</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Año 2012	0.00%	854
Año 2013	0.00%	9,180
Año 2014	1.80%	3,305
Año 2015	98.11%	171,734
Total...	175,039	158,448

Moeller, Gómez-Lince & Cia. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en U.S. Dólares)

(2) Incluye préstamos realizados a compañías relacionadas: Profeso, Serviambiente, Coadminister.

(3) Corresponde a valores pendientes de años anteriores y consumos personales realizados con la tarjeta de crédito corporativa:

<u>Socio</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Moeller de Vélez Karin	5,854	5,854
Total..	5,854	5,854

(4) Importes por cobrar al personal del estudio y a los abogados por varios conceptos como seguro médico, telefonía, farmacia, movilización, préstamos y anticipos de sueldos por descontar. Los principales saldos son:

<u>Nombre</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Castillo Ottali Roberto	5,462	-
Manrique Gómez Oscar	699	-
Andrade Torres Carlos	598	1,213
Ingoyen Blacio Wilson	501	1,044
Guerrero Mora Pedro	500	-
Moeller Gómez Karin	404	-
Moeller Freije Heinz	226	-
Chávez Avila María	202	-
Ochoa Camposano Daysi	178	306
Pico Aliana Aliata	159	-
Moya Delgado Alejandro	105	105
Gómez-Lince Ordeñana Roberto	102	1,335
Valverde Farfán Ider	-	638
Flores Arias Oswaldo Wilfrido	-	150
García Zambrano Omar	-	1,160
Solano Gallegos Jimmy	-	782
Carrillo Carmen	31	167
Molina Roxana	89	47
Bravo Brunette Jaqueline	37	58
Varios	1,548	320
Total..	10,842	7,323

(5) Por gastos cancelados por la empresa sin reposición de fondos por parte de clientes. La reposición de fondos es realizada en el mes siguiente.

Moeller, Gómez-Lince & Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en U.S. Dólares)

(5) El movimiento de la provisión para cuentas incobrables, es el siguiente:

<u>Provisión para Cuentas Incobrables:</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo Inicial		(6,457)	(7,684)
(+) Provisiones del ejercicio		-	(1,489)
(-) Baja de cuentas incobrables	(a)	2,865	2,717
Neto...		(3,592)	(6,457)

(a) La compañía dio de baja incobrables sobre facturas del año 2013 y 2014.

G. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde a los siguientes valores por liquidarse:

Diciembre 31,	2015	2014	
Ret en la Fuente (año corriente)	(1)	48,596	41,888
Crédito Tributario por Impuesto a la Renta	(2)	17,883	16,359
Total...		66,479	58,247

(1) Corresponde a retenciones del impuesto a la Renta efectuadas por clientes sobre ventas del presente ejercicio.

(2) Corresponde a Crédito Tributario por Impuesto a la Renta del año 2014.

**H. Propiedad, Planta y Equipo (1)
(Netos)**

Está compuesto por:

Diciembre 31,	2015	2014	
Bienes Inmuebles	(2)	244,539	237,917
Muebles y Enseres de Oficina	(2)	121,559	141,819
Equipos de Computación	(2)	58,246	53,341
Equipos de Oficina	(2)	64,210	59,136
Instalaciones		-	36,001
Vehículos	(2)	19,863	19,863
Subtotal		508,416	548,076
(-) Depreciación Acumulada		(330,878)	(308,186)
(-) Deterioro Acumulado		(13,402)	(13,402)
Total...		164,136	226,489

(1) El movimiento de Propiedad, Maquinaria y Equipo al 31-diciembre-2015 y 2014 se detalla a continuación:

Moeller, Gómez-Lince & Cia. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en U.S. Dólares)

<u>Variaciones al Costo:</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo inicial	548,076	487,540
(+) Adquisiciones	11,652	79,437
(+) Transferencia a Propiedades de Inversión	6,621	(18,900)
(-) Bajas de Activos	(21,934)	-
(-) Transferencia a Otros Activos	(36,000)	-
Neto...	508,416	548,076

<u>Depreciación Acumulada (1):</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo inicial	(321,586)	(282,374)
(+) Gasto del año 2015 y 2014	(40,080)	(44,505)
(+) Transferencia a Propiedades de Inversión	(1,668)	5,291
(-) Bajas	19,056	-
Neto...	(344,280)	(321,586)

(a) Incluye baja de mobiliario.

(2) Las propiedades de MGL fueron avaluadas en el año 2011, como parte del proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF_PYMES) Sección 35.10 (d). Con corte a Agosto del 2012 se segregaron las partidas que sufrieron deterioro en el 2011.

I. Propiedades de Bienes inmuebles que no se usan en el giro del negocio y que se rentan a terceros:
Inversión

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bienes Inmuebles (Oficina 21)	(1)	136,180
Parques 5A-3 y 2A-3	-	10,107
(-) Depreciación Acumulada	-	146,287
Total...	-	(41,376)
		104,915

(1) **Año 2014:** Incluye costo y avalúo de las Oficinas 3 y 4 del piso 21 del Edificio Finansur.

Año 2015: En Julio 2015, MGL vendió las oficinas No. 3 y 4 del vigésimo primer piso alto y del parqueadero No. 5A-3 del quinto piso del Edificio Finansur, según escrituras de Compraventa de la Notaría Trigesimo Octavo del Cantón Guayaquil.

Moeller, Gómez-Lince & Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en U.S. Dólares)

J. Inversiones en Asociadas El resumen de esta cuenta se detalla de la siguiente manera:

Diciembre 31,	2015	2014
Landuni S.A.	(1)	22,085
Total...	22,085	22,085

(1) Corresponde al valor proporcional patrimonial de LANDUNI a Dic-2012 (22.742 acciones. Valor nominal US\$1.00 c/u. Título No.95 emitido el 19 de Noviembre del 2004).

K. Otros Activos No Corrientes

Incluye el saldo amortizado de Activos Intangibles y de mejoras realizadas en el 2014 y que se devengan proporcionalmente.

Diciembre 31,	2015	2014
Licencias de Microsoft y antivirus	21,784	20,844
Software Corriable	13,225	16,531
Total...	35,009	37,375

L. Obligaciones Financieras (Corto Plazo)

Incluye la porción corriente de préstamos a largo plazo, excepto por lo que se revela en la Nota N°.

Diciembre 31,	2015	2014
<u>Banco Produbanco</u>		
Operación No. 2241941	-	21,031
<u>Banco Pichincha</u>		
Operación #2219081-00	42,755	-
Operación #2167201-00	-	98,066
Total...	42,755	119,097

M. Cuentas y Documentos por Pagar

Las cuentas por pagar a acreedores en el corto plazo son las siguientes:

Diciembre 31,	2015	2014
Fondos Trust - Clientes	(1)	54,548
Proveedores	(2)	60,273
Socios	-	9,323
Total...	148,562	124,144

(1) Año 2015: Valores entregados por clientes para gastos de trámites, que se administran en el Banco Bolivariano. El grupo ha utilizado US\$47 mil para otros gastos y US\$4 mil en trámites de varios clientes.

Moeller, Gómez-Lince & Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en U.S. Dólares)

(2) Los principales saldos de proveedores son los siguientes:

<i>Proveedor</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Mastercard Produbanco	33,405	23,002
Best Doctors S.A.	8,784	1,187
Negoclasic S. A.	5,384	10,121
Condominio Edificio Finansur	5,107	-
Transmedical health systems S. A.	4,921	4,393
Moya Flores Humberto	3,922	1,801
Cobaña & Asociados S.A.	3,300	-
Ottali Salcedo Marco	3,236	-
Gómez Lince Ordeñana Roberto	3,089	-
Castillo Ottali Roberto	3,051	-
Bravo Brunett Jorge	1,769	-
Margarita Gómez Lince	1,625	-
Saintur S. A.	1,213	727
Corporación Favorita C.A.	1,120	-
Micro EDP Equipos	1,105	-
Central File S.A.	1,040	-
HPJ Human Perpective International	-	3,000
Tecnobis S.A.	-	2,414
Philipp Paulson Katherin	-	2,057
Gómez-Lince Sanchez Margarita	-	1,859
Claudett Silva William	-	1,478
Datasolutions S.A.	-	1,017
Central File S. A.	-	950
Mobiliaria Duchí S.A. Mobilduc	-	580
Varios	4,511	5,690
Suma...	86,561	60,273

N. Otras Obligaciones Corrientes

El resumen de esta cuenta se detalla de la siguiente manera:

<i>Diciembre 31,</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Con la Administración Tributaria	(1)	35,769
Con el Instituto de Seguridad Social		16,961
Por Beneficios de Ley con Empleados	(2)	53,915
Participación laboral en utilidades		7,180
Impuesto a la Renta Causado		32,809
Dividendos por Pagar	(3)	50,431
Varios Acreedores		56,547
Total...	263,613	240,361

Moeller, Gómez-Lince & Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en U.S. Dólares)

(1) Corresponde a impuestos retenidos a proveedores por liquidarse en el siguiente mes:

Diciembre 31,	2015	2014
IVA por pagar	17,461	26,511
Ret. en la Fuente del Imppto. a la Renta	18,308	14,213
Suman...	35,769	40,724

(2) Corresponde a provisiones por obligaciones laborales:

Diciembre 31,	2015	2014
Beneficios Sociales	53,915	41,414
Suman...	53,915	41,414

(3) Corresponde a los dividendos pendientes de pago de los siguientes socios:

Diciembre 31,	2015
Moeller de Vélez Karin	23,180
Moeller de Trujillo Rommy	23,180
Larrea Valencia Juan Carlos	4,072
Suman...	50,431

O. Obligaciones Financieras (Largo Plazo)

Corresponde al siguiente detalle:

Diciembre 31,	2015	2014
Banco Pichincha		
Operación #2167201-00	(1)	44,242
Operación #2219081-00	(2)	-
Banco de Guayaquil		
Total...	51,350	67,965

(1) Porción a largo plazo del Préstamo recibido el 28 de Noviembre del 2014 (18 meses plazos, 11.20% de interés, por US\$150 mil) destinado a financiar mejoras y adquisición de bienes productivos para la empresa.

(2) Préstamo concedido el 30 de Enero del 2015, por US\$130 mil a 36 meses plazos.

Moeller, Gómez-Lince & Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en U.S. Dólares)

P. Obligaciones con Empleados

Mediante estudio actuarial contratado por la administración se realizaron los respectivos cargos por provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio hasta el año 2015:

Diciembre 31,	2015	2014
Bonificación por desahucio		
Jubilación Patronal	66,740	61,179
Total...	137,137	114,885
	203,877	175,063

Q. Capital Social

Los socios y accionistas son los siguientes:

Diciembre 31,	2015	2014
Capital Social	(1)	1,000
Total...	1,000	1,000

(1) MGL: Estió constituido por 1 mil participaciones de US\$1.00 c/u distribuidas de la siguiente manera: 147 participaciones a favor de Roberto Gómez-Lince Ordeñana; 127 participaciones a favor de Ider Valverde Farfán; 1 participación en copropiedad-indiviso, a favor de Ider Valverde Farfán y Roberto Gómez-Lince Ordeñana equivalente al 57% y 43% respectivamente; 10 participaciones a favor de Oscar Manrique Gómez; 10 participaciones favor de Juan Carlos Larrea Valencia; 70 participaciones a favor de Karin Moeller Gómez de Vélez; 70 participaciones a favor de Rommy Moeller Gómez de Trujillo; 1 participación en copropiedad-indiviso a favor de Karin Moeller Gómez de Vélez y Rommy Moeller Gómez de Trujillo equivalente al 50% cada una; 282 participaciones a favor de Heinz Moeller Gómez y 282 participaciones a favor de Heinz Moeller Freije.

R. Resultados de Ejercicios Anteriores

Corresponde a los saldos netos de la Aplicación Por Primera Vez de las NIIF-PYMES (2012) luego de enjugar los resultados negativos que generó el pago de Impuesto a la Renta (2012) en base al Anticipo determinado el año anterior (2011) (Anticipo superior al Impuesto Causado por las Operaciones del 2012).

S. Ingresos por Honorarios

Los ingresos se resumen de la siguiente forma:

Diciembre 31,	2015	2014
Área Corporativa	1,733,688	1,184,067
Área Litigiosa	908,621	895,290
Área de Exportación	-	102,852
Total...	2,642,309	2,182,208

Moeller, Gómez-Lince & Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en U.S. Dólares)

T. Costos de Dirección y Directos

Los costos se resumen de la siguiente forma:

Diciembre 31,	2015	2014
Costos de Dirección	1,107,961	973,291
Costos Directos - Corporativo	478,878	376,152
Costos Directos - Litigioso	458,898	299,501
Total...	2,045,738	1,648,944

U. Gastos Administrativos

Los principales gastos de administración son los siguientes:

Diciembre 31,	2015	2014
Sueldos y Sobre tiempo	198,481	188,417
Beneficios Sociales	45,210	38,238
Impuesto a la Renta	4,308	3,911
Jubilación Patronal y Desahucio	19,648	14,785
Seguro Médico Nacional	14,705	16,913
IESS	46,171	39,070
Honorarios Personas Naturales	3,596	4,006
Otros Gastos	7,911	13,936
Total...	340,028	319,308

V. Gastos Generales

Los principales gastos generales son los siguientes:

Diciembre 31,	2015	2014
Actividades Sociales	16,114	28,412
Institucionales	43,005	47,763
Expensas del Edificio Finansur	37,085	31,031
Servicios Básicos	39,805	40,930
Financieros	25,286	17,548
Mantenimiento	65,951	2,272
Depreciaciones y Amortizaciones	48,051	44,505
Estimación de Incobrables	-	1,489
Otros Gastos	59,164	78,258
Total...	334,462	292,207

Moeller, Gómez-Línce & Cia. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en U.S. Dólares)

W. Otros Ingresos Corresponden a los siguientes rubros:
Netos

Diciembre 31,	2015	2014
Ingresos Varios	82,125	92,956
Servicio de Fotocopiado	(1) 15,495	14,099
Movilización	11	231
Arrendos de Oficinas piso 21 Finansur	-	17,640
Dividendos recibidos	(2) 1,526	1,561
Venta de Activo Fijo	26,631	-
Total...	125,786	126,477

(1) Corresponde a facturación de fotocopias gravadas con tarifa 12% del Impuesto al Valor Agregado (IVA).

(2) Corresponde a dividendos de Landuni por los años 2014 y 2013.

X. Partes Relacionadas

Los saldos con partes relacionadas son los siguientes:

Cuentas por Cobrar/ Corriente:	2015	2014
Negocios Plus Megacoplus S. A.	-	24
Accionistas	5,854	5,854
Total	5,854	5,878

Cuentas y Documentos por Pagar Relacionadas:	2015	2014
Dividendos a favor de Socios	50,431	98,993
Clas varias a favor de socios	3,089	9,323
Total	53,520	108,316

Y. Contingente

La compañía no mantiene contingentes que puedan afectar significativamente los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015.

Z. Eventos Subsecuentes

A la fecha de elaboración de este informe (10 de Marzo 2016), no se han producido eventos que pudieren afectar significativamente los Estados Financieros.