

FELMOVA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31, 2015



INDICE

- Estados de Situación Financiera
- Estados de Resultados Integrales
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto
- Estados de Flujos de Efectivo
- Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

Informe del Auditor Independiente

A los Señores Accionistas:
FELMOVA S.A.

Dictamen sobre los estados financieros

1. He auditado los estados financieros adjuntos de **FELMOVA S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y los correspondientes estados de resultados integrales, estados de cambios en patrimonio neto y estados de flujos de efectivo, por el año terminado a esa fecha; así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la administración de la Compañía por los estados financieros

- 2 La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de errores materiales, debido a error o fraude.

Responsabilidad del auditor

- 3 Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basado en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría NIA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa. Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por **FELMOVA S.A.**, para diseñar los 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 **FELMOVA S.A.** Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión calificada de auditoría.

Bases para calificar la opinión

- 4 Debido a que fui contratada como auditor de la Compañía el 12 de abril del 2016, para efectuar la auditoría a los estados financieros, al 31 de diciembre del 2015, no fue posible observar los inventarios físicos al 31 de diciembre del 2015, valorados en US\$791,416 (nota 6). En razón de esta circunstancia no nos fue posible establecer la razonabilidad respecto de las unidades y costo de los inventarios a esa fecha por medio de otros procedimientos de auditoría.
- 5 Los estados financieros correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2014 no han sido auditados y el alcance de nuestro trabajo no fue suficiente para permitirnos expresar una opinión sobre la uniformidad en la aplicación de los principios de contabilidad de dicho año

Opinión

- 6 En mi opinión, excepto por los posibles efectos del asunto descrito en el párrafo 4 y 5 de las bases para calificar la opinión respecto al año 2015, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de FELMOVA S.A. al 31 de diciembre del 2015, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Énfasis

- 7 Sin calificar la opinión, al 31 de diciembre del 2015, no se ha constituido la provisión por jubilación patronal y desahucio.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

- 8 Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015, se emite por separado.



C.P.A. Mónica Medina Espín
No. de Registro en
La Superintendencia
De Compañías SC-RNAE-919
Abril 21 del 2016
Urbanización Veranda Mz 1206 villa 52
Telef: 0989058212
Guayaquil - Ecuador

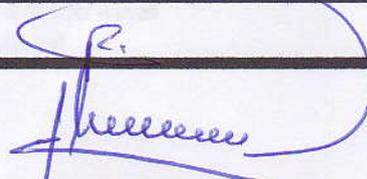
FELMOVA S.A.

Estados de Situación Financiera

(Expresados en dólares)

Diciembre 31,
2015

Activos	Nota	
Activos corrientes:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	263.056
Clientes y otras cuentas por cobrar	5	1.350.580
Inventarios	6	791.416
Activos por impuestos corrientes	11	96.101
Total activos corrientes		2.501.153
Activos no corrientes		
Propiedad, mobiliario y equipos, neto	7	112.483
Depósitos en garantía		11.700
Total de activos		2.625.336
Pasivos y patrimonio de los accionistas		
Pasivos corrientes:		
Obligaciones con instituciones financieras - porción corriente	8	327.473
Proveedores y otras cuentas por pagar	9	1.550.525
Pasivos acumulados	10	12.355
Pasivos por impuestos corrientes	11	48.064
Total pasivos corrientes		1.938.417
Pasivos no corrientes:		
Cuentas por pagar accionistas	13	294.230
Otras cuentas por pagar		207.141
Total pasivos		2.439.788
Patrimonio de los accionistas:		
Capital social	14	82.000
Resultados acumulados	15	103.548
Total patrimonio de los accionistas		185.548
		2.625.336


Ing. César Romero Reyes
Gerente General


Sergio Apolinario Gutiérrez
Contador General

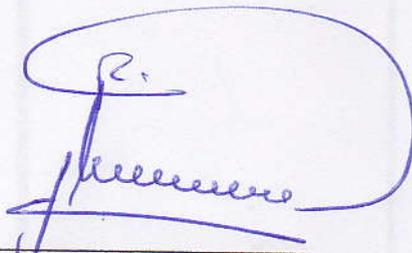
Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros.

FELMOVA S.A.

Estados de Resultado Integral

(Expresados en dólares)

		Diciembre 31, 2015
	<u>Nota</u>	
Ingresos de actividades ordinarias		7.780.490
Costo de ventas		(7.090.855)
Utilidad Bruta		689.635
Gastos de operación:		
Gastos de administración	16	(690.990)
Total		(690.990)
Pérdida operacional		(1.355)
Pérdida del ejercicio		(1.355)
Participación a trabajadores		-
Pérdida del ejercicio		(1.355)
Impuesto a la renta	11	(51.353)
Resultado integral del año		(52.708)



Ing. César Romero Reyes
Gerente General



Sergio Apolinario Guitierrez
Contador General

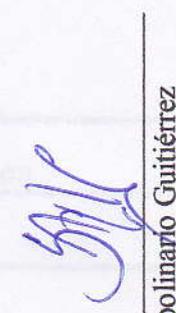
Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros.

FELMOVA S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio neto
(Expresados en dólares)

	Capital social	Resultados acumulados	Total
Saldo al 1 de enero del 2015	82.000	104.903	186.903
Resultado integral del año	-	(1.355)	(1.355)
Saldo al 31 de diciembre del 2015	82.000	103.548	185.548


Ing. Cesar Romero Reyes
Gerente General


Sergio Apolinario Guitierrez
Contador General

Estados de Flujos de Efectivo

(Expresados en dólares)

Años terminados en Diciembre 31,	2015
Flujos de efectivo por las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	7.516.349
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(7.810.721)
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de operación	(294.372)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:	
Efectivo recibido obligaciones financieras	19.463
Efectivo recibido de cuentas por pagar relacionadas	294.230
	313.693
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	19.321
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	243.735
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	263.056

Ing. César Romero Reyes
Gerente General

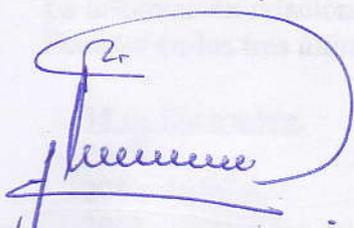
Sergio Apolinario Guitierrez
Contador General

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

Conciliaciones del resultado integral con el efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de operación

(Expresadas en dólares)

Años terminados en Diciembre 31,	2015
Resultado integral del año	(1.355)
Ajustes para conciliar el resultado integral con el efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de operación:	
Depreciación propiedad, mobiliario y equipos	58.184
Cambios en activos y pasivos operativos:	
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar	(264.141)
Disminución (aumento) en inventarios	(205.608)
Disminución (aumento) en proveedores y otras cuentas por pagar, pasivos acumulados e impuestos corrientes	98.605 19.943
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de operación	(294.372)



Ing. César Romero Reyes
Gerente General



Sergio Apolinario Guitiérrez
Contador General

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.