

MOBIMETAL S.A.
AUDITORÍA FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ÍNDICE

	<u>Pág.</u>
Opinión de los Auditores Independientes	2 - 4
Estado de Situación Financiera	5 - 6
Estado de Resultados Integrales	7
Estado de Flujo de Efectivo	8 - 9
Estado de Cambios en el Patrimonio	10 -
Notas a los Estados Financieros	11 - 32

ABREVIATURAS

USD \$: DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA.
NIIF'S: NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al Junta General de Accionistas de
Mobimetal Sociedad Anónima

Informe sobre los Estados Financieros:

- 1) Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de la compañía MOBIMETAL S.A. al 31 de diciembre de 2015 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las bases de presentación de los estados financieros y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros:

- 2) La Administración de la Compañía, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a desvío de fondos o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor:

- 3) Nuestra responsabilidad como auditores es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra experiencia y de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento respecto al año 2015; las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las

circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Bases para Calificar la Opinión

- 4) Fuimos contratados como auditores independientes de la Compañía con posterioridad al 31 de diciembre del 2015, por lo que no observamos la toma física de los inventarios de materia prima y productos en proceso los cuales presentan un saldo de USD\$ 90.312 y USD\$ 83.747, respectivamente. Como consecuencia no nos ha sido posible determinar el o los ajustes necesarios respecto de inventarios registrados o no registrados, y su posible efecto en los estados financieros al 31 de diciembre del 2015.
- 5) La compañía no dispone de un sistema de costos y de control de inventarios que permita verificar adecuadamente su método de valoración, consumos, desperdicios, valor neto de realización, obsolescencia o deterioro del inventario, situación que no nos ha permitido aplicar procedimientos alternativos con el fin de determinar la razonabilidad de los saldos de inventarios y la asignación del Costo de Ventas al 31 de diciembre del 2015 y 2014.
- 6) La Compañía no ha podido soportar adecuada y tributariamente los cargos de depreciación realizados en cada uno de los ejercicios económicos debido a que no nos ha proporcionado el anexo de Propiedad Planta y Equipo que indique la fecha de adquisición, vida útil, etc., ni los respaldos físicos que evidencien la adquisición y propiedad de los mismos; estas circunstancias no nos permiten determinar si la Propiedad, Planta y Equipo de la Compañía se encuentra valorada adecuadamente de acuerdo a la Sección 17 de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.
- 7) Al 31 de diciembre del 2014 los estados financieros de la Compañía no han sido sujetos a auditoría externa por parte de un profesional independiente a pesar de mantener la obligación de acuerdo a los lineamientos establecidos por la Superintendencia de Compañías, la información presentada ante dicho organismo de control no cumple con los parámetros fundamentales de un informe de auditoría externa.

- 8) No hemos recibido respuesta a las solicitudes de confirmación de saldos enviadas a bancos, clientes, proveedores y abogados lo cual nos impidió conocer la eventual existencia de préstamos, otros pasivos directos, garantías colaterales, pasivos contingentes, cartera vencida y cualquier otro asunto que pudiera afectar de alguna manera a los estados financieros adjuntos.

Opinión Calificada:

- 9) Salvo por los ajustes o reclasificaciones que podrían generarse por las situaciones descritas en los párrafos 4 al 8, en nuestra opinión los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, respecto a todo lo importante, la situación financiera de **Mobimetal S.A.**, al 31 de diciembre del 2015, y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Otros aspectos:

- 10) Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2014, que se presentan adjuntos son con fines comparativos, los mismos que no han sido sujetos a auditoría externa.
- 11) Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias **Mobimetal S.A.**, correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2015, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Mayo, 27 del 2016



N° de Registro en la Superintendencia
Compañías: SC-RNAE-863

Luis Guevara S.
Socio

MOBIMETAL SOCIEDAD ANÓNIMA

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE**

(Expresados en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	Nota	Diciembre 31,	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	7	25.993	79.814
Cuentas por Cobrar Comerciales	8	143.881	639.628
Otras Cuentas por Cobrar	9	7.529	120.524
Inventario	10	181.867	163.649
Anticipo Proveedores	11	6.539	132.109
Activo por Impuestos corrientes	12	17.540	17.474
Total Activos Corrientes		<u>383.349</u>	<u>1.153.197</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, Planta y Equipo	13	386.810	466.773
Total Activos no corrientes		<u>386.810</u>	<u>466.773</u>
Total Activos		<u><u>770.159</u></u>	<u><u>1.619.970</u></u>

MOBIMETAL SOCIEDAD ANÓNIMA

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE**
(Expresados en dólares estadounidenses)

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	Nota	Diciembre 31,	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Proveedores	14	221.771	508.182
Otras cuentas por pagar	15	26.179	715.669
Anticipo Clientes	16	185.671	543.377
Pasivo por impuestos	17	22.499	16.225
Obligaciones laborales	18	65.275	71.157
Total pasivos corrientes		<u>521.395</u>	<u>1.854.610</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Otras cuentas por pagar	15	40.393	-
Total Pasivos no corrientes		<u>40.393</u>	<u>-</u>
Total Pasivos		<u>561.788</u>	<u>1.854.610</u>
PATRIMONIO			
	19		
Capital Social		800	800
Reservas		2.974	2.974
Aporte Futuras Capitalizaciones		509.043	-
Resultados Acumulados		(236.362)	204.578
Resultado del Ejercicio		(68.084)	(442.992)
Total Patrimonio		<u>208.371</u>	<u>(234.640)</u>
Total Pasivo + Patrimonio		<u>770.159</u>	<u>1.619.970</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Gloria Libia Muñoz Beltrán
Gerente General

Edison Oswaldo Vergara Gonzalez
Contador General

MOBIMETAL SOCIEDAD ANÓNIMA

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE**
(Expresados en dólares estadounidenses)

		Diciembre 31,	
	Nota	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingreso por Ventas Bienes	20	712.220	1.796.042
Costos de Ventas	21	(401.891)	(1.106.589)
Utilidad Bruta		<u>310.329</u>	<u>689.453</u>
Gastos Operativos	22	(361.282)	(608.000)
Gastos Administrativos y Ventas	23	(406.967)	(504.256)
Pérdida Operacional		<u>(457.920)</u>	<u>(422.803)</u>
Otros Gastos	24	(113.839)	(15.667)
Otros Ingresos	24	519.257	8.965
Pérdida antes de Impuesto a la Renta		<u>(52.502)</u>	<u>(429.505)</u>
Impuesto a la Renta	25	(15.582)	(13.487)
Resultado del Período		<u>(68.084)</u>	<u>(442.992)</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Gloria Libia Muñoz Beltrán
Gerente General

Edison Oswaldo Vergara Gonzalez
Contador General

MOBIMETAL SOCIEDAD ANÓNIMA

**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE**

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Flujos de Efectivo en Actividades de Operación	<u>(18.398)</u>	<u>(39.477)</u>
Efectivo recibido de clientes	1.123.154	1.668.537
Efectivo pagado a proveedores	(1.157.151)	(1.708.014)
Efectivo pagado por gastos de operación	17	-
Impuesto a la renta	15.582	-
Flujos de Efectivo en Actividades de Inversión	<u>(8.404)</u>	<u>(76.691)</u>
Adquisiciones y Bajas de propiedad, planta y equipo	(8.404)	(76.691)
Flujos de Efectivo en Actividades de Financiamiento	<u>(27.018)</u>	<u>160.723</u>
Efectivo proveniente de acciones e instituciones financieras	-	160.723
Otras salidas de efectivo	(27.018)	-
Efectivo neto y Equivalentes de Efectivo	<u>(53.821)</u>	<u>44.555</u>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio	79.814	35.259
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final	<u><u>25.993</u></u>	<u><u>79.814</u></u>

MOBIMETAL SOCIEDAD ANÓNIMA

**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE**

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Conciliación entre la Utilidad Neta y el Flujo de Operación		
Utilidad neta	(52.502)	(429.505)
Partidas que no requieren uso de efectivo		
Depreciación	88.367	89.724
Ajustes por partidas distintas al efectivo	15.582	(16.313)
Utilidad conciliada	<u>51.447</u>	<u>(356.094)</u>
Variaciones en la Ctas Operativas		
(Aumento) / Disminución en Inventarios	(18.217,38)	168.754
Aumento / (Disminución) en Impuestos por Pagar	(523.857,88)	-
(Aumento) / Disminución en Cuentas por Cobrar Clientes	410.933,59	(178.470)
(Aumento) / Disminución en Otras Cuentas por Cobrar	-	119.610
Aumento / (Disminución) en Pasivos	40.393,25	305.709
Aumento / (Disminución) en Cuentas por Pagar Proveedores	26.784,54	(138.313)
Aumento / (Disminución) en Nómina de Empleados	(5.881,85)	39.326
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>(18.398)</u>	<u>(39.477)</u>

Gloria Libia Muñoz Beltrán
Gerente General

Edison Oswaldo Vergara Gonzalez
Contador General

MOBIMETAL SOCIEDAD ANÓNIMA

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE**

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Nota	Capital	Reservas	Aporte Futuras Capitalizaciones	Resultados Acumulados	Ejercicio del Ejercicio	Total
Saldo al 01 de Enero del 2014		800	2.974	-	162.715	24.567	191.056
Movimiento Resultados del Ejercicio		-	-	-	24.567	(24.567)	-
Pago utilidades 2013		-	-	-	(80)	-	(80)
Ajuste		-	-	-	17.376	-	17.376
Pérdida Neta del Ejercicio		-	-	-	-	(442.992)	(442.992)
Saldo al 31 de Diciembre del 2014		<u>800</u>	<u>2.974</u>	<u>-</u>	<u>204.578</u>	<u>(442.992)</u>	<u>(234.640)</u>
Saldo al 01 de Enero del 2015		800	2.974	-	204.578	(442.992)	(234.640)
Movimiento Patrimonio		-	-	-	(429.505)	429.505	-
Ajuste		-	-	-	2.052	-	2.052
Aporte Futuras Capitalizaciones		-	-	509.043	-	-	509.043
Pérdida Neta del Ejercicio		-	-	-	-	(68.084)	(68.084)
Saldo al 31 de Diciembre del 2015		<u>800</u>	<u>2.974</u>	<u>509.043</u>	<u>(222.875)</u>	<u>(81.571)</u>	<u>208.371</u>

Gloria Libia Muñoz Beltrán
Gerente General

Edison Oswaldo Vergara Gonzalez
Contador General

MOBIMETAL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

Constitución y operaciones

MOBIMETAL S.A. con número de RUC 1792110416001, fue constituida en el Ecuador el 31 de octubre del 2007. Su objeto social es la importación, exportación, comercialización, distribución, representación, compra, venta, instalación, mantenimiento y fabricación bajo los mecanismos y procesos comunes de producción y utilizando las materias primas comunes para la elaboración, de todo tipo de muebles ya sean para el hogar, oficina, institucional o para cualquier tipo de actividad

El capital suscrito es de USD \$ 800,00 divididos en 800 acciones de USD \$ 1.00 cada una, está compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Accionista	Nacionalidad	Capital	%	N° Acciones
Muñoz Bertráno Gloria Libia	Colombia	784,00	98%	784
Oñate Quinchana Manuel Mesias	Ecuador	16,00	2%	16
Total		800,00	100%	800

Su oficina está ubicada en la Avenida De los Arupos E7-121 y Eloy Alfaro en la ciudad de Quito, las actividades para las que fue constituida se desarrolla a nivel nacional.

NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF`S para PYMES exigen la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 5.

En algunos casos, la Administración debió emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la Empresa. Los juicios que la gerencia efectuó en la aplicación de las políticas contables y que tienen la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen igualmente en la nota 5.

MOBIMETAL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

NOTA 4. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF'S

A criterio de la administración de la compañía los estados financieros cumplen con los requerimientos establecidos en las NIIF's para PYMES vigentes en el año 2015 y en las políticas contables definidas por la Empresa en cumplimiento de las normas.

NOTA 5. RESUMEN POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

5.1 Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza"
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

5.2 Ingresos

En función de las disposiciones establecidas en el Marco Conceptual, la sección 2 "Conceptos y Principios Fundamentales" y la sección 23 "Ingresos de actividades ordinarias", los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en

MOBIMETAL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015

(Expresados en dólares estadounidenses)

función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se lo reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

5.3 Activos fijos y otros activos

5.3.1 Medición Inicial

Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

5.3.2 Reconocimiento

Todo bien adquirido que sea igual o superior a los siguientes valores será capitalizado, en el caso de: Muebles y Enseres y Equipos de oficina USD\$ 200,00; Equipos de Computación USD\$ 500,00; Terrenos, Vehículos y Edificios no tendrán restricción alguna.

5.3.3 Vidas útiles

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos, serán los siguientes:

<u>Detalle del Activo</u>	<u>Vida útil</u>	<u>% de Depreciación</u>
Muebles y Enseres	10	10,00%
Equipo de Oficina	10	10,00%
Equipos de Computación	3	33,33%
Vehículos	5	20,00%

MOBIMETAL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015

(Expresados en dólares estadounidenses)

5.3.4 Medición posterior

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de activos fijos, de acuerdo a:

- a) Modelo de Costo para todas las clases de bienes excepto inmuebles y vehículos:

Costo

(-) Depreciación Acumulada

(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor

(=) Propiedad, Planta y Equipo.

- b) Modelo de Revaluación para todos los bienes inmuebles y vehículos:

Valor Razonable (Incluye revaluación)

(-) Depreciación Acumulada

(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor

(=) Activos fijos

Las revaluaciones deberán hacerse cuando exista una evidencia objetiva de que el valor de mercado de los activos difiere sustancialmente de su importe en libros, al menos se deberá valorar los activos cada 5 años.

5.4 Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar confiabilidad el importe de la obligación.

MOBIMETAL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015

(Expresados en dólares estadounidenses)

5.5 Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias

5.5.1 Medición

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas y leyes fiscales vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros. Los activos y pasivos por impuestos diferidos no deben ser descontados.

5.5.2 Impuesto a la renta corriente

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

A partir del 2015 la tarifa de impuesto a la renta, puede ser del 25% en la parte proporcional que corresponde a participación de accionistas con residencia en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición.

NOTA 6. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- **Propiedades y equipo:** La determinación de las vidas útiles y valores residuales que se evalúan al cierre de cada año (*Nota 5.3.3*).
- **Ingresos Ordinarios:** Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos (*Nota 5.2*).

MOBIMETAL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición de la cuenta se detalla a continuación:

		Diciembre 31,	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja Chica		374	(480)
Bancos	(i)	25.619	80.294
Total		<u>25.993</u>	<u>79.814</u>

(i) La Compañía mantiene saldos disponibles en Instituciones Financieras Locales.

NOTA 8. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La composición se detalla a continuación:

		Diciembre 31,	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por cobrar clientes	(i)	146.274	642.020
Provisión incobrables	(ii)	(2.392)	(2.392)
Total		<u>143.881</u>	<u>639.628</u>

MOBIMETAL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015

(Expresados en dólares estadounidenses)

(i) A continuación se detalla antigüedad de cartera al 31 de diciembre del 2015:

Saldos	Mayor a 30 días	Mayor a 60 días	Mayor a 120 días	Mayor a 200 días	Total
	13.974	4.692	8.660	118.948	146.274

A continuación se detalla los principales clientes de la compañía al 31 de diciembre del 2015:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2015</u>
Aluminio y Vidrio	6.041
Bodylight Cia. Ltda.	3.860
Cabrera Zurita	6.460
Compañía De Servicios	10.817
Cueva Álvarez Diego	7.942
Endara Becerra Diego	23.953
Estacionamientos	10.103
Urueña Tellez William	46.091
Veta Verde Scp	13.478
Viteri Vela José Luis	4.692
Varios	12.650
Total	<u><u>146.274</u></u>

(ii) Actualmente la provisión de incobrables es de USD\$ 2.392, la cual no es suficiente para cubrir el totalidad de cartera vencida, sobrevalorando los activos corrientes.

(Espacio en Blanco)

MOBIMETAL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición de la cuenta se detalla a continuación:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cheques en Garantía	500	500
Cuentas por cobrar varios	1.344	115.664
Otras cuentas por cobrar	265	265
Anticipos y préstamos	5.419	4.094
	<u>7.529</u>	<u>120.524</u>

NOTA 10. INVENTARIOS

La composición de la cuenta se detalla a continuación:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inventario de Materia Prima	90.313	155.842
Inventario de Productos en Proceso	83.747	-
Inventario Productos terminados	7.807	7.807
	<u>181.867</u>	<u>163.649</u>

Al 31 de diciembre del 2015 la compañía no ha realizado ningún análisis de su inventario de producto terminado que permita determinar si el valor neto de realización (VNR) es inferior al costo por lo que no se ha reconocido ninguna provisión por este concepto.

Adicionalmente desconocemos si existe evidencia de obsolescencia de inventarios y no se ha registrado provisión por este concepto.

MOBIMETAL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 11. ANTICIPO PROVEEDORES

La composición de impuestos corrientes se detalla a continuación:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anticipos a Proveedores	6.539	132.109
Total	<u>6.539</u>	<u>132.109</u>

NOTA 12. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El resumen de la cuenta es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Crédito Tributario (IVA)	4.270	(22)
Crédito Tributario (IR)	13.271	17.496
	<u>17.540</u>	<u>17.474</u>

MOBIMETAL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 13. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El resumen de la cuenta es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Costo</u>		
Equipo de Oficina	5.184	4.969
Maquinaria	519.870	512.542
Equipo de Computación	19.966	19.105
Vehículos	146.365	146.365
Total	<u><u>691.385</u></u>	<u><u>682.981</u></u>
<u>Depreciaciones</u>		
Equipo de Oficina	(2.451)	(1.932)
Maquinaria	(201.886)	(149.899)
Equipo de Computación	(18.828)	(12.239)
Vehículos	(81.410)	(52.137)
Total	<u><u>(304.575)</u></u>	<u><u>(216.208)</u></u>
Total Propiedad Planta y Equipo	<u><u>386.810</u></u>	<u><u>466.773</u></u>

MOBIMETAL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015

(Expresados en dólares estadounidenses)

El movimiento de activos fijos se detalla a continuación:

	<u>Equipo de Oficina</u>	<u>Maquinaria</u>	<u>Equipo de Computacion</u>	<u>Vehiculos</u>	<u>Total</u>
<u>Costo</u>					
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	4.969	512.542	19.105	146.365	682.981
Adquisiciones	215	7.328	861	-	8.404
Bajas	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	<u>5.184</u>	<u>519.870</u>	<u>19.966</u>	<u>146.365</u>	<u>691.385</u>
<u>Depreciación Acumulada</u>					
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	(1.932)	(149.899)	(12.239)	(52.137)	(216.208)
Movimiento del año	(518)	(51.987)	(6.589)	(29.273)	(88.367)
Bajas	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	<u>(2.451)</u>	<u>(201.886)</u>	<u>(18.828)</u>	<u>(81.410)</u>	<u>(304.575)</u>

MOBIMETAL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 14. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2015 la composición es como sigue:

		Diciembre 31,	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores	(i)	221.771	508.182
Total		<u>221.771</u>	<u>508.182</u>

(i) A continuación se detalla los proveedores más importantes:

	Diciembre 31,
	<u>2015</u>
Asdivent Cia.Ltda.	18.817
Empresa Durini Industria De	20.362
Montero Mora Luis Alberto	21.550
Mora Proaño Celso Roberto	10.847
Muñoz Beltrán Gloria Libia	62.700
Servimadera Asociacion De	9.246
Velastegui Muñoz Ivonn	18.221
Varios	60.026
Total	<u>221.771</u>

(Espacio en Blanco)

MOBIMETAL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 la composición es como se detalla a continuación:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Corrientes</u>		
Manuel Oñate	25.730	25.730
Sobregiros Bancarios	-	160.399
Gloria Muñoz	-	528.037
Varios	448	1.503
Total	<u><u>26.179</u></u>	<u><u>715.669</u></u>
<u>No Corrientes</u>		
Descuentos empleados	39.509	-
Otras por Pagar	884	-
Total	<u><u>40.393</u></u>	<u><u>-</u></u>

- (i) Al 31 de diciembre del 2015 la Junta General de Accionistas tomo la decisión de considerar a este valor como aportes futuras capitalizaciones.

NOTA 16. ANTICIPO CLIENTES

La composición se detalla a continuación:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anticipos de Clientes	185.671	543.377
Total	<u><u>185.671</u></u>	<u><u>543.377</u></u>

MOBIMETAL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 17. PASIVOS POR IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2015 la composición es como se detalla a continuación:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Iva Ventas	6.318	(78)
Retenciones IR por pagar	174	-
Retenciones IVA por pagar	425	-
Sri por pagar	-	2.816
Impuesto a la renta por pagar (i)	15.582	13.487
Total	<u>22.499</u>	<u>16.225</u>

- (i) A pesar de que al 31 de diciembre la compañía presenta un pérdida tributaria de acuerdo a la normativa vigente el impuesto mínimo que deberá cancelar corresponde al anticipo del Impuesto a la Renta determinado en el ejercicio fiscal 2014 como se muestra en la Nota 25.

NOTA 18. OBLIGACIONES LABORALES

Al 31 de diciembre del 2015 la composición es como se detalla a continuación:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Beneficios sociales	33.357	22.532
Aporte Personal y Patronal	14.505	17.436
Préstamos IESS	2.574	2.050
Sueldos por pagar	14.840	29.138
Total	<u>65.275</u>	<u>71.157</u>

MOBIMETAL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 19. PATRIMONIO

19.1 Capital

El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2015 comprende 800 acciones ordinarias de valor nominal de US\$1 cada una.

19.2 Reservas

a)Legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

19.3 Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los accionistas. Véase estado de cambios en el patrimonio.

19.4 Aportes Futuras Capitalizaciones

Al 31 de diciembre del 2015 la Compañía tomo la decisión mediante Junta General de Accionistas de Capitalizar la Cuenta por pagar a la Sra. Gloria Muñoz por USD\$ 509.043, sin embargo aún no se ha destinado cual va ser su utilización.

MOBIMETAL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 20. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2015 la composición de ingresos se detalla a continuación:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Venta de Mobiliario	712.220	1.795.484
Chatarra	-	558
Total	<u>712.220</u>	<u>1.796.042</u>

NOTA 21. COSTO DE VENTAS

La composición se detalla a continuación:

		Diciembre 31,	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Costo de ventas	(i)	401.891	1.106.589
Total		<u>401.891</u>	<u>1.106.589</u>

- (i) Al 31 de diciembre del 2015 la compañía ha determinado su costo de ventas en base a la toma física de inventarios realiza en noviembre 2015.

MOBIMETAL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 22. GASTOS OPERATIVOS

La composición se detalla a continuación:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Mantenimiento de Maquinaria	13.678	21.698
Sueldos y salarios Producción	235.771	489.575
Alimentación personal de Producción	1.915	4.674
Salud y Seguridad del Personal de Producción	18.276	28.469
Mantenimiento Vehículos Producción	3.808	7.393
Mantenimiento Planta de Producción	42.975	32.644
Combustible para Producción	2.836	5.188
Servicios Básicos Producción	7.940	2.868
Horas Extras Producción	24.701	100
Fondos de Reserva PP	9.382	15.392
Total	<u><u>361.282</u></u>	<u><u>608.000</u></u>

NOTA 23. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldos y otros beneficios sociales	186.326	177.664
Honorarios y otros servicios	24.649	13.811
Gastos de ventas	24.115	20.475
Servicios Básicos	8.055	17.660
Otros gastos administrativos	75.454	184.437
Depreciaciones	88.367	90.209
Total	<u><u>406.967</u></u>	<u><u>504.256</u></u>

MOBIMETAL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 24. OTROS GASTOS E INGRESOS

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Gastos</u>		
Comisiones Bancarias	111	2.922
Gasto no deducible	113.728	12.745
Total	<u><u>113.839</u></u>	<u><u>15.667</u></u>
<u>Ingresos</u>		
Otros Ingresos Varios	(519.257)	(8.965)
Total	<u><u>(519.257)</u></u>	<u><u>(8.965)</u></u>

(Espacio en Blanco)

MOBIMETAL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 25. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

CONCILIACIÓN PARA EL CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

Utilidad (Pérdida) contable antes de Impuesto a la Renta	(52.502)
Menos: Amortización Pérdidas Tributarias	17.707
Menos: Ingresos exentos	-
Más: Gastos no deducibles	123.331
Más: Gastos no deducibles de los ingresos exentos	-
Más: 15% participación trabajadores de los ingresos exentos	-
Base imponible para el Impuesto a la renta	53.122
22% Impuesto a la renta (Impuesto causado)	11.687
Menos: Anticipos de Impuesto a la Renta	15.582
Anticipo mayor que el Impuesto Causado	15.582
Más: Saldo del anticipo pendiente de pago	14.185
Menos: Retenciones en la fuente	7.864
Menos: Crédito tributario años anteriores	4.009
Impuesto a la renta por pagar	2.312

NOTA 26. ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

Marco de Administración de Riesgos

La Administración es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración de riesgos de la Compañía.

Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la misma, fijar límites y controles de riesgo adecuados, así como para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgos de la Compañía a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades.

MOBIMETAL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015

(Expresados en dólares estadounidenses)

La Compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Administración hace seguimiento al cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgos y revisa si su marco de administración de riesgos es apropiado respecto a los riesgos a los que se enfrenta la Sucursal.

A continuación se detallan los principales riesgos a los cuales está expuesta la Compañía:

Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados principalmente con la entrega de efectivo.

El enfoque de la Administración para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

La Compañía realiza estimaciones de flujo de caja mensuales a fin de asegurar el nivel de liquidez que le permita atender sus obligaciones con terceros; sin embargo, en el año 2015, el índice de liquidez fue de 0,76; lo cual indica que la Compañía actualmente no tiene la capacidad para responder a sus obligaciones de corto plazo mediante el uso de sus recursos corrientes. En otras palabras, por cada dólar de deuda la Compañía puede cubrir únicamente USD \$ 0,76 con sus activos corrientes.

Los resultados son los siguientes:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Índice de Liquidez	0,76	0,63

Los vencimientos de sus activos y pasivos financieros fueron detallados en cada nota a los estados financieros adjuntos.

MOBIMETAL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015

(Expresados en dólares estadounidenses)

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar comerciales. La exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito a la fecha del estado de situación financiera es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Efectivo y sus equivalentes	25.993	79.814
Cuentas por Cobrar	143.881	639.628

Riesgo de capital - La Compañía gestiona su capital para asegurar su capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio. Sin embargo, estos esfuerzos no son suficientes para reflejar una situación financiera sólida de la empresa, como se demuestra con los siguientes índices financieros:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Pasivos Totales / Patrimonio	2,44	8,33
Pasivos Totales / Activos Totales	0,71	1,14

Las relaciones de pasivos con el patrimonio y con activos, indican que la Compañía mantiene un alto nivel de pasivos, puesto que al 31 de diciembre de 2015, el 71 % de los activos se encuentran financiados con fondos de terceros.

MOBIMETAL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 27. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros mayo 27 del 2016, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros adjuntos.

NOTA 28. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía, y serán presentados a la Junta de accionistas para su aprobación.

En opinión de la Gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

Gloria Libia Muñoz Beltrán
Gerente General

Edison Oswaldo Vergara Gonzalez
Contador General