

INFORME DE AUDITORES EXTERNOS

***A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL EJERCICIO ECONOMICO 2016***

MOBIMETAL S.A.

Quito, Abril de 2017

MOBIMETAL S.A.
INDICE DEL CONTENIDO

Informe de Auditores Independientes
Estado de Situación Financiera
Estados de Resultados
Estados de Cambios en el Patrimonio, Neto
Estados de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

A los Accionistas de **MOBIMETAL S.A.**

Hemos auditado los estados financieros separados adjuntos de **MOBIMETAL S.A.** (una compañía limitada constituida en el Ecuador), empresa en marcha y que comprenden el estado separado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, y los correspondientes estados de resultados integrales separados, de cambios en el patrimonio separado y de flujos de efectivo separados por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros separados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la gerencia determine como necesario, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debidas a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros separados adjuntos basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros separados no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros separados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros separados contengan distorsiones importantes, debidas a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros separados, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros separados.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros separados mencionados en el párrafo primero presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **MOBIMETAL S.A.** al 31 de diciembre de 2016, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Otros asuntos

Según se menciona en la Nota 3 (a), los estados financieros separados no consolidados adjuntos se emiten para cumplir con requerimientos legales locales y presentan la situación financiera, resultados de operación y flujos de efectivo de MOBIMETAL S.A. de manera individual.

De acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera la Compañía prepara estados financieros consolidados de MOBIMETAL S.A., subsidiarias y participada al 31 de diciembre de 2016 que se emiten por separado de estos estados financieros.

Este informe se presenta para uso exclusivo de la administración de MOBIMETAL S.A. y de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.



CPA DR. HUMBERTO LATORRE JIMENEZ
Auditor Externo
SC-RNAE-378

Quito, Ecuador
Abril de 2017

MOBIMETAL S.A.

Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015
Expresados en Dólares de E.U.A.

| ACTIVOS | Nota | 2016 | 2015 |
|--|-------------|------------------|----------------|
| ACTIVOS CORRIENTES | | | |
| Efectivo en caja y bancos | 6 | 1,173,323 | 75,993 |
| Cuentas por cobrar | 7 | 165,235 | 196,274 |
| Provisión cuentas incobrables | 8 | -4,148 | -2,392 |
| Otras cuentas por cobrar | 9 | 42,526 | 7,529 |
| Inventarios | 8 | 103,813 | 181,867 |
| Anticipo Proveedores | 10 | 390,557 | 6,378 |
| Activo por Impuestos corrientes | | 33,023 | 17,540 |
| Total activos corrientes | | 1,903,329 | 383,349 |
| PROPIEDADES, Y EQUIPOS | | | |
| Total propiedades y equipos | 11 | 738,177 | 691,388 |
| Depreciaciones acumuladas, propiedades, planta y equipos | | (309,798) | (304,575) |
| Activo fijo depreciable neto | | 428,379 | 386,813 |
| TOTAL ACTIVOS | | 2,241,707 | 770,159 |
| PASIVO Y PATRIMONIO | | | |
| PASIVOS CORRIENTES | | | |
| Proveedores | 12 | 217,535 | 221,771 |
| Otras cuentas por pagar | 16 | 75,067 | 26,179 |
| Participación laboral | 14 | 29,502 | 185,671 |
| Impuesto a la renta | 15 | 32,900 | - |
| Anticipo clientes | 13 | 760,634 | - |
| Pasivos por impuestos | | 17,047 | 22,499 |
| Obligaciones adevoltables | 18 | 74,988 | 65,275 |
| Total pasivos corrientes | | 1,219,658 | 521,395 |
| PASIVO LARGO PLAZO | | | |
| Provisión para Jubilación Patronal | 17 | 8,595 | - |
| préstamos largo plazo | 16 | 246,708 | - |
| Total pasivo largo plazo | | 255,303 | - |
| PATRIMONIO | | | |
| Capital | 18 | 800 | 800 |
| Reserva legal | | 400 | 2,974 |
| Aporte futuras Capitalizaciones | | 909,043 | 509,043 |
| Resultados Acumulados | | (301,873) | (236,362) |
| Utilidad del ejercicio | | 156,375 | (88,084) |
| Total Patrimonio | | 764,746 | 208,371 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 2,241,707 | 770,159 |

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


GERENTE GENERAL


CONTADOR

MOBIMETAL S.A.

Estados de resultados integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

| | Nota | 2016 | 2015 |
|--|------|--------------------|------------------|
| OPERACIONES CONTINUAS: | | | |
| INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS | | | |
| Venta de bienes | | 2,726,911 | 212,220 |
| COSTO DE VENTAS | 19 | <u>(1,340,986)</u> | <u>(451,881)</u> |
| UTILIDAD BRUTA | | <u>1,385,925</u> | <u>110,329</u> |
| GASTOS OPERACIONALES | | | |
| Gastos Operativos | | 638,207 | 361,282 |
| Gastos de administración y Ventas | | 506,593 | 406,967 |
| Gastos financieros | | 8,156 | 111 |
| Gastos no deducibles | | <u>32,107</u> | <u>113,728</u> |
| Total gastos | | <u>1,185,063</u> | <u>882,088</u> |
| UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL | | <u>200,862</u> | <u>(571,759)</u> |
| OTROS INGRESOS (GASTOS) NO OPERACIONALES | | | |
| Otros ingresos (gastos) no operacionales, neto | | 16,905 | 519,257 |
| UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION LABORAL E IMPUESTO A LA RENTA | | <u>219,827</u> | <u>(52,502)</u> |
| Menos: | | | |
| Participación Laboral | 13 | 29,552 | - |
| Impuesto a la renta | 14 | <u>33,800</u> | <u>(15,562)</u> |
| UTILIDAD/ PERDIDA NETA | | <u>156,325</u> | <u>(68,064)</u> |


GERENTE GENERAL


CONTADOR

MOBIMETAL S.A.

**Estados de cambios en el patrimonio
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2015**

Expresados en millones de E.U.A.

| Detalle | Capital | Reserva Legal | Aporte Futuras Capitalizaciones | Resultados acumulados | Reserva del Estado | TOTAL |
|---------------------------------------|---------|---------------|---------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------|
| Saldo al 1 de enero de 2015 | 100 | 2.924 | 0 | (604.578) | (102.052) | (304.646) |
| Transferencia a Reserva legal | | — | | | — | — |
| Transferencia a Resultados Acumulados | | | | (421.063) | 328.300 | — |
| Movile a Utilidades acumuladas | | | 500.000 | 2.100 | | 502.100 |
| Aporte Futuras capitalizaciones | | | | | | 0 |
| 15% participación trabajadores | | | | | | 0 |
| Impuesto a la renta | | | | | | 0 |
| Utilidad del ejercicio 2015 | 800 | 2.924 | 340.043 | (222.875) | (98.384) | 1.648 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2015 | 800 | 2.924 | 840.043 | (722.875) | (81.572) | 203.320 |
| Transferencia a Reserva legal | | 0.170 | | 2.574 | | 0 |
| Transferencia a resultados acumulados | | | | (81.573) | | 0 |
| Aporte Futuras Capitalizaciones | | | 400.000 | | | 400.000 |
| Utilidad del ejercicio Año 2016 | | | | | 219.822 | 219.822 |
| 15% Participación trabajadores | | | | | (293.522) | (293.522) |
| Impuesto a la Renta | | | | | 333.000 | 333.000 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2016 | 800 | 3.094 | 1.240.043 | (620.875) | 156.375 | 756.747 |


GERENTE GENERAL


CONTADOR

MOBIMETAL S.A.**Estados de flujos de efectivo**

Por los años terminado el 31 de diciembre de 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

MOBIMETAL S.A.

Estados de flujos de efectivo (Continuación...)

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

| | 2016 | 2015 |
|---|---------------------|-----------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADOS EN) PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 785,696.49 | (18,398) |
| Clases de cobros por actividades de operación | 2,716,545.39 | 1,123,154 |
| Cobros procedentes de ventas y servicios | 2,716,075.39 | 1,123,154 |
| Otros cobros por actividades de operación | - | - |
| Clases de pagos por actividades de operación | (1,930,848.90) | (1,157,134) |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | (1,858,364.10) | (1,157,134) |
| Otros pagos por actividades de operación | 492,340.35 | 17 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | - | 15,582 |
| Otras ingresos (gastos) no operacionales, neto | (15,076.70) | - |
| Impuestos por cuenta de empleados | (418,802.43) | - |
| Pagos impuesto a la renta | - | (15,582) |
| Efectivo neto procedente de (utilizado en) actividades de operación | 1,262,184.15 | (18,398) |
| FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | - | - |
| Inversiones temporales | - | - |
| Adquisición de propiedades, planta y equipo | (36,782.29) | (8,404) |
| Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión | (36,782.29) | (8,404) |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | - | - |
| Financiamiento por préstamos bancarios a largo plazo | - | - |
| Otras salidas de dinero | 397,425.25 | (27,018) |
| Efectivo neto procedente de (utilizado en) actividades de financiamiento | 397,425.25 | (27,018) |
| EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | - | - |
| Incremento (Disminución), neto de efectivo y equivalentes al efectivo | 1,145,329.45 | (53,821) |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo | 25,993.20 | 79,814 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo | 1,170,858.65 | 25,993 |

(Continúa...)

MOBIMETAL S.A.

Estados de flujos de efectivo (Continuación...)

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

| | 2016 | 2015 |
|--|-------------------|-----------------|
| CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO EN) PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION | | |
| GANANCIA ANTES DE 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | 219,828.52 | (92,507) |
| AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO | | |
| Provisiones | - | (5,582) |
| Depreciaciones | 85,229.05 | 88,367 |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS | | |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | 8,585.86 | 410,933.77 |
| (Incremento) disminución en inventarios | (15,462.40) | (13,117.30) |
| (Incremento) disminución en pasivos articulados y otras cuentas por cobrar | (419,014.33) | - |
| (Incremento) disminución en cuentas por pagar proveedores | (4,235.70) | 26,789.54 |
| (Incremento) disminución en impuestos por pagar | - | (521,827.88) |
| (Incremento) disminución en gastos acumulados y otras cuentas por pagar | - | - |
| (Incremento) disminución en beneficios empleados | 33,153.15 | (7,081.85) |
| (Incremento) disminución en otros pasivos | 871,628.27 | 40,393.25 |
| Flujos de efectivo netos (utilizados en) procedentes de actividades de operación | 785,656.49 | (18,398) |

Aprobado

GERENTE GENERAL

Revisado

CONTADOR

MOBIMETAL S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2015

Expresadas en Céntimos de E.U.A.

1. OPERACIONES

MOBIMETAL S.A., el objeto social de la compañía es la explotación, producción y comercialización de todo tipo de metales y alian para el hogar, oficina, institucional e incluso cualquier tipo de actividad. Su domicilio principal está localizado en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, Calle De los Ayupok, E7-121 y Eloy Alfaro.

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a. Período contable:

Los estados financieros corresponden al periodo terminado el 31 de diciembre de 2015.

b. Declaración de Cumplimiento:

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 fueron preparados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S) como IFRS'S, emitidas por el International Accounting Standards.

c. Bases de presentación:

La contabilidad es llevada por el sistema de partida doble y sus estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica. La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF, requiere que la administración de la compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los valores de los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos. Las estimaciones son efectuadas en base en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- a) **Efectivo en caja y bancos:** Se encuentran valorados a su valor nominal y representan el efectivo disponible y saldos en Caja y bancos a corto plazo, atinentes a liquidos, sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor.
- b) **Inversiones:** Limitación de inversiones temporales realizadas en instituciones financieras.
- c) **Cuentas y documentos por cobrar:** Las cuentas por cobrar a clientes se registran al monto original de la factura y no excede al valor recuperable. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable.
- d) **Inventarios:** Los inventarios son activos producidos para ser vendidos en el curso normal de la operación y son medidos al costo o al valor neto realizable, el menor. Los inventarios están valorizados al costo de adquisición y producción de: materia prima, producción en proceso y productos terminados. El producto terminado se determina en función de órdenes de trabajo. La valoración de inventarios de materia prima y productos terminados se ha determinado sobre la base de valores promedio de producción y adquisición, utilizando el método promedio ponderado.

Notas a los estados financieros (Continuación...)

- e. **Depreciación acumulada.** Es el total acumulado a la fecha, de la depreciación sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad.
- f. **Cuentas por pagar.** Incluye las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros y otras cuentas por pagar.
- g. **Obligaciones bancarias por pagar.** Se registrarán las obligaciones a largo plazo con instituciones financieras por préstamos para adquisición de activos.
- h. **Participación laboral.** De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en los ganancias de operaciones continuas de la compañía en un 15% de la utilidad total.
- i. **Impuesto a la renta.** El gravamen de impuesto a la renta comprende el impuesto corriente y el diferido. Se reconoce en resultados la cantidad a pagar cuando se relaciona con pérdidas de patrimonio en cuyo caso se reconoce en el patrimonio. El impuesto corriente es el impuesto que se estima pagar al Servicio de Rentas Internas aplicando la tasa vigente en el período fiscal en operaciones continuadas. En cumplimiento de la Primera Disposición Transitoria del Código de la Producción, para el ejercicio fiscal 2016, se aplica la tarifa equitativa del 20% sobre la base imponible. El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporales deducibles. La compañía no aplica impuestos diferidos.
- j. **Subsidio patronal de jubilación.** De acuerdo con los artículos 65 y 188 del Código de Trabajo de la República del Ecuador, la compañía tiene constituida una provisión para cubrir la jubilación patronal por años de servicio y el destituido en caso de terminación laboral. Dichas provisiones se registran en el pasivo a largo plazo y en el estado de resultados en base al correspondiente cálculo matemático actuaria determinado por una compañía profesional independiente.
- k. **Ingresos por venta de bienes de actividades ordinarias.** Son aquellos que proceden en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, por la venta de bienes y servicios prestados a los clientes. Son reconocidos y registrados en los estados financieros cuando han cumplido las siguientes condiciones: (a) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas derivadas de la propiedad de los bienes; (b) la entidad no conserva para sí ninguna obligación en la gestión corriente de los bienes vendidos; (c) cuando el importe de sus ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido con fiabilidad.
- l. **Costo de ventas.** Comprende el costo de los inventarios vendidos y constituye todos los costos derivados de la adquisición y producción de artículos necesarios para su venta.
- m. **Gastos de administración, ventas.** Se registran el valor de adquisición del bien o servicio debidamente documentado, sus valores que surgen en las actividades ordinarias de la entidad en relación a las necesidades y giro ordinario del negocio. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengado. Incluye todos los gastos del período de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos.

Notas a los estados financieros (Continuación)

4. IDENTIFICACIÓN Y ANÁLISIS DEL RIESGO FINANCIERO

La administración es responsable de establecer y supervisar el marco de administración del riesgo, así como del desarrollo y seguimiento de las políticas de la administración del riesgo de la compañía.

Las políticas de administración del riesgo de la compañía son asociadas con el objeto de identificar y evaluar el riesgo que deberá ser entendido en la compañía, dando lugar a límites y controles de riesgo adecuados. Deben ser revisados regularmente las políticas y los sistemas de administración del riesgo a fin de que reflejen los cambios en los conceptos de mercado y en las actividades. La administración debe monitorear el cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgo.

En el curso normal de las operaciones la compañía está expuesta a los siguientes riesgos: Riesgos de Crédito, riesgo de liquidez, y riesgo de mercado.

Riesgo de crédito

Es el riesgo de pérdidas financieras que enfrenta la compañía si un deudor no cumple con las obligaciones contractuales y se origina en actividades de operación, principalmente en cuentas por cobrar comerciales, depósitos en bancos y otras instituciones financieras.

• Riesgo de efectivo con bancos.-

Representa exposición al riesgo de crédito por estos activos. Para preservar estos activos se deben guardar en bancos e instituciones financieras que tienen calificación con categoría AAA. La compañía mantiene su efectivo en el Banco Pichincha y Banco de Pichincha, ambas calificadas en categoría AAA.

• Riesgo de crédito por cuentas por cobrar.-

El riesgo relacionado a clientes está de acuerdo a lo establecido en las políticas de la compañía se debe establecer límites de crédito a todos los clientes en base a calificación externa o de criterios de calificación interna. La calidad de los créditos de clientes debe ser evaluada detalladamente y sus saldos deben ser monitoreados constantemente. La gestión de los créditos tiene por objeto sustentar el crecimiento y la rentabilidad de la compañía, mediante la optimización de la utilización de activos, manteniendo sus riesgos a un nivel aceptable. Se debe establecer la antigüedad de los saldos de las cuentas por cobrar comerciales.

• Riesgo de liquidez

Es el riesgo que la compañía tiene para cumplir sus obligaciones con pasivos financieros, los cuales deben ser liquidados con la entrega de efectivo y otros activos financieros. La compañía debe contar con los recursos suficientes para cumplir con las obligaciones a su vencimiento en condiciones normales, sin incurrir en créditos inaceptables y sin arriesgar su solvencia. La compañía mantiene como política manejar relaciones comerciales con compañías relacionadas con sus administradores por lo que le expone a este riesgo su gestión.

• Riesgo de mercado

Es el riesgo en los cambios en los precios de mercado, está relacionado con las tasas de cambio y tasa de interés, relacionadas con las actividades de comercio y de financiamiento. El objetivo de la administración es controlar que las exposiciones a este riesgo estén dentro de parámetros normales y razonables, así como optimizar su rentabilidad.

5. NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros adjuntos fueron preparados considerando que la compañía continuará como un negocio en marcha. Las políticas de manejo de sus operaciones, son las de generar operaciones normales para proporcionar beneficios a sus socios, así como mantener una estructura solvente del capital. El objetivo en la compañía respecto a la gestión del capital es de salvaguardar su capacidad para continuar como negocio en marcha. El índice que evalúa la gestión del capital es el siguiente:

Notas a los estados financieros (continuación...)

| | valor en libras | |
|-------------------|-----------------|---------|
| | 2016 | 2015 |
| Total patrimonio: | 204.746 | 208.371 |
| Total activos: | 2.241.707 | 770.159 |
| Ratio: | 34% | 27% |

6. EFECTIVO EN CAJA BANCOS

Los resúmenes de efectivo en caja, bancos son como sigue:

| | Diciembre 31, | |
|----------------------------|------------------|---------------|
| | 2016 | 2015 |
| | (en US dólares) | |
| Caja General | 295 | 374 |
| Banco del Pichincha | 189.832 | 25.263 |
| Banco del Pacifico | 930.196 | 358 |
| Banco de Pichincha Incauto | 40.000 | -0- |
| Certificado de deposito | 12.000 | 1 |
| | 1.172.323 | 25.993 |

7. CUENTAS POR COBRAR

Los resúmenes de cuentas por cobrar son como sigue:

| | Diciembre 31, | |
|-------------------------------|-----------------|---------|
| | 2016 | 2015 |
| | (en US dólares) | |
| Clientes | 165.235 | 146.774 |
| Provisión incobrables | (4.148) | (2.392) |
| Total cuentas por cobrar neto | 161.087 | 143.882 |

Los movimientos de la provisión cuentas incobrables fueron como sigue:

| | Diciembre 31, | |
|--------------------------------|-----------------|---------|
| | 2016 | 2015 |
| | (en US dólares) | |
| Saldo neto al comienzo del año | (2.392) | (2.392) |
| Provisión del año | (1.756) | -0- |
| Saldo neto al final del año | (4.148) | (2.392) |

Notas a los estados financieros (Continuación...)

8 INVENTARIOS

Los resúmenes de inventarios son como sigue:

| | Diciembre 31, | |
|----------------------------|-----------------|----------------|
| | 2016 | 2015 |
| | (en US dólares) | |
| Materia Prima y Materiales | 87,721 | 90,313 |
| Productos en Proceso | 13,900 | 83,747 |
| Producto Terminado | 2,182 | 7,807 |
| Total | 103,812 | 181,867 |

9 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los resúmenes de otras cuentas por cobrar son como sigue:

| | Diciembre 31, | |
|------------------------------|-----------------|--------------|
| | 2016 | 2015 |
| | (en US dólares) | |
| Cuentas por cobrar empleados | 8,691 | 9,419 |
| Cheques (no garantí) | 500 | 500 |
| Cuentas por cobrar varios | 12,406 | 1,344 |
| Otras cuentas por cobrar | 13,980 | 265 |
| Total | 42,522 | 7,529 |

10 ANTICIPO PROVEEDORES

Los resúmenes de anticipo proveedores son como sigue:

| | Diciembre 31, | |
|-------------------------|-----------------|--------------|
| | 2016 | 2015 |
| | (en US dólares) | |
| Anticipos a Proveedores | 390,557 | 6,539 |
| Total | 390,557 | 6,539 |

Notas a los estados financieros (continuación...)

11. PROPIEDADES, Y EQUIPOS

Los resúmenes de propiedades, y equipos son como sigue:

| | Diciembre 31, | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| | 2016 | 2015 |
| | (en US dólares) | |
| Vehículos | 173,365 | 146,365 |
| Maquinaria y equipos | 528,630 | 510,870 |
| Equipo de computación | 23,795 | 15,966 |
| Equipo de oficina | 5,387 | 3,189 |
| Total | 728,177 | 691,385 |
| (-) Depreciaciones acumuladas | <u>(389,798)</u> | <u>(304,575)</u> |
| Total propiedades, y equipos | 338,379 | 386,810 |

Los movimientos de propiedades, y equipos fueron como sigue:

| | Diciembre 31, | |
|---|------------------|------------------|
| | 2016 | 2015 |
| | (en US dólares) | |
| Saldo neto al comienzo del año | 691,385 | 682,981 |
| (+) Adiciones de activos fijos depreciables | 36,792 | 8,405 |
| Total | 728,177 | 691,385 |
| (-) Depreciaciones acumuladas | <u>(389,798)</u> | <u>(304,575)</u> |
| Saldo neto a fin de año | 338,379 | 386,810 |

12. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Los resúmenes de cuentas por pagar proveedores son como sigue:

| | Diciembre 31, | |
|--|-----------------|----------------|
| | 2016 | 2015 |
| | (en US dólares) | |
| Cuentas por pagar proveedores nacionales | 217,535 | 221,771 |
| Total | 217,535 | 221,771 |

13. ANTICIPO CLIENTES

La composición se detalla a continuación:

| | Diciembre 31, | |
|-------------------|-----------------|----------------|
| | 2016 | 2015 |
| | (en US dólares) | |
| Anticipo clientes | 760,614 | 185,671 |
| Total | 760,614 | 185,671 |

Notas a los estados financieros (Continuación...)

14 PARTICIPACION LABORAL

Los resúmenes de participación laboral son como sigue:

| | Diciembre 31, | |
|--------------------------------|-----------------|------|
| | 2016 | 2015 |
| | (en US dólares) | |
| 15% participación trabajadores | 29,552 | -0- |
| Total | 29,552 | -0- |

Los movimientos de la provisión de participación laboral fueron como sigue:

| | Diciembre 31, | |
|--------------------------|-----------------|------|
| | 2016 | 2015 |
| | (en US dólares) | |
| Saldo al comienzo de año | 0 | -0- |
| (-) Pagos efectuados | 0 | 0 |
| (+) Provisión del año | 29,552 | -0- |
| Saldo a fin de año | 29,552 | -0- |

15 IMPUESTO A LA RENTA

Los resúmenes de impuesto a la renta son como sigue:

| | Diciembre 31, | |
|-------------------------|-----------------|--------|
| | 2016 | 2015 |
| | (en US dólares) | |
| Impuesto renta contable | 33,900 | 11,587 |
| Total | 33,900 | 11,587 |

La conciliación tributaria fue como sigue:

| | Diciembre 31, | |
|---|-----------------|----------|
| | 2016 | 2015 |
| | (en US dólares) | |
| Utilidad del ejercicio | 219,827 | (52,502) |
| (-) Participación laboral | 29,552 | -0- |
| Utilidad después de participación laboral | 190,275 | (52,502) |
| (+) Gastos no deducibles | 17,107 | 123,351 |
| (-) Amortización perdidas | (54,924) | (17,707) |
| (-) Pago trabajadores con discapacidad | (13,369) | 0 |
| Utilidad Gravable | 154,089 | 53,122 |
| Tarifa impuesto a la renta | 22% | 22% |
| Impuesto a la Renta contable | 33,900 | 11,587 |

Notas a los estados financieros (Continuación)

16 OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Los resúmenes de gastos acumulados y otras cuentas por pagar son como sigue:

| | Diciembre 31, | |
|----------------------|-----------------|----------------|
| | 2016 | 2015 |
| | (en US Dólares) | |
| Corrientes | | |
| Manuel Oñate | 0 | 25.730 |
| Varios | 76.062 | 110 |
| Total | 76.062 | 26.120 |
| No corrientes | | |
| Gloria Muñoz | 248.706 | 528.037 |
| Descuentos empleados | -0- | 39.509 |
| Otros por pagar | -0- | 804 |
| Total | 248.706 | 568.430 |

17 PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Los resúmenes de jubilación patronal y desahucio son como sigue:

| | Diciembre 31, | |
|-------------------------------|-----------------|------------|
| | 2016 | 2015 |
| | (en US dólares) | |
| Provisión jubilación patronal | 6.285 | -0- |
| Provisión desahucio | 2.310 | -0- |
| Total | 8.595 | -0- |

La empresa Actuaria Consultores Cía. Ltda., realizó en el ejercicio de 2016 el cálculo actuarial de conformidad e lo establecido en las NIF (NIC 19) para determinar los valores a provisionar anualmente con el objeto de pagar por concepto de jubilación patronal, e indemnizaciones laborales (desahucio) a sus empleados.

A 31 de diciembre del 2015, la compañía no tiene registrada ninguna provisión para jubilación patronal y desahucio sustentada en un estudio actuarial preparado por ninguna compañía.

Notas a los estados financieros (Continuación)

10 OBLIGACIONES LABORABLES

Los resúmenes de obligaciones laborales son como sigue:

| | Diciembre 31, | |
|----------------------------|-----------------|---------------|
| | 2016 | 2015 |
| | (en US dólares) | |
| Beneficios sociales | 52.920 | 33.357 |
| Aporte personal y patronal | 5.594 | 14.505 |
| Prestamos IESS | 3.515 | 2.574 |
| Sueldos por pagar | 12.679 | 15.840 |
| Total | 74.908 | 65.275 |

10 PATRIMONIO

Capital social

Al 31 de diciembre de 2016 el capital social de la compañía está conformado por 800 participaciones con un valor nominal unitario de US\$ 1,00 (UNO), totalmente pagadas.

Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, requiere que para las compañías anónimas, por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Reserva facultativa

La Ley de Compañías establece que el estatuto o la Junta General podrán acordar la formación de una reserva especial para proveer situaciones indecisas o pendientes que pasen de un ejercicio a otro, estableciendo el porcentaje de beneficios destinados a su formación, el mismo que se deducirá después del porcentaje previsto como reserva legal. De los beneficios líquidos anuales se deberá asignar por lo menos un 50% para dividendos en favor de los socios, salvo resolución unánime en contrario de la Junta General. (Art. 297, Ley codificada de la Ley de Compañías)

Aportes futuras capitalizaciones

Al 31 de diciembre del 2016 la Compañía toma la decisión mediante Junta General de Accionistas de capitalizar el valor de US\$ 400.000 mediante compensación de créditos, como también realizar los trámites correspondientes para adquirir el edificio en el cual funciona la empresa.

Notas a los estados financieros (Continuación ...)

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.

20 COSTO DE VENTAS

Los resúmenes de costo de ventas son como sigue:

| | Diciembre 31, | |
|-----------------------|------------------|----------------|
| | 2016 | 2015 |
| | (En US dólares) | |
| Materia Prima | 1,340,896 | 401,893 |
| Mano de obra | 349,392 | 290,046 |
| Costo primo | 1,690,288 | 691,937 |
| Gastos de fabricación | 288,905 | 71,236 |
| (=) Costo de ventas | <u>1,979,193</u> | <u>763,173</u> |

21 RECLASIFICACIÓN DE CIFRAS

Ciertas cifras de los estados financieros de 2016 fueron reclasificadas para hacerlas comparables con las cifras del año 2015.

22 HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha del informe del auditor independiente, no se produjo cambios que afecten el activo, pasivo y patrimonio de los socios, que en opinión de la administración pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.


GERENTE GENERAL


CONTADOR