

MOBIMETAL S.A.

Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2016

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. OPERACIONES

MOBIMETAL S.A., El objeto social de la compañía es la elaboración, producción y comercialización de todo tipo de muebles ya sean para el hogar, oficina, institucional o para cualquier tipo de actividad. Su domicilio principal está localizado en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, calle De los Arupos E7-121 y Eloy Alfaro.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a. Período contable-

Los estados financieros corresponden al período terminado el 31 de diciembre de 2016.

b. Declaración de Cumplimiento.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 han sido preparados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S para PYMES), 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 consideren 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, altamente líquidos, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.
- b. **Inversiones-** Corresponde a inversiones temporales realizado 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 saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática de 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.** Incluyen 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 las 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 excepto cuando se relacionen con partidas de patrimonio en cuyo caso se reconocerán en el patrimonio. El impuesto corriente es el impuesto que se estima pagar al Servicio de Rentas Internas aplicando la base tributaria 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 impositiva del 22% sobre la base imponible. El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporarias deducibles. La compañía no aplica impuestos diferidos.
- j. **Jubilación patronal, desahucio.** De acuerdo con los Artículos 185 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 desahucio en caso de terminación laboral. Estas provisiones se registran en el pasivo a largo plazo y en el estado de resultados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial 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 derivados de la propiedad de los bienes; (b) la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos; (c) Cuando el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse 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 al valor de adquisición del bien o servicio debidamente documentado, son 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 devengo. 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. IDENTIFICACION Y ANALISIS DEL RIESGO FINANCIERO

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

Las políticas de administración del riesgo de la compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar el riesgo que deben ser enfrentados por la compañía, fijando 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 las condiciones 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, riesgos de liquidez, y riesgos de mercado.

Riesgo de crédito

Es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la compañía si un cliente 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 caja, bancos.-**

Representa exposición al riesgo de crédito por estos activos. Para precautelar estos activos se deben guardar en bancos e instituciones financieras que estén calificadas con categoría AAA. La compañía mantiene su efectivo en el Banco Pichincha y Banco del Pacífico, ambos 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 calificaciones externas o de criterios de calificación interna. La calidad de los créditos de clientes debe ser evaluada desahadamente y sus saldos deben ser monitoreados constantemente. La gestión de los créditos tiene por objeto sostener el crecimiento y la rentabilidad de la compañía, mediante la optimización de la utilización de activos, manteniendo los 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 mantener relaciones comerciales con compañías relacionadas con sus administradores por lo que la exposición a este riesgo es mínima.

- **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 operación 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 continuara como un negocio en marcha. Las políticas de manejo de sus operaciones, son las de generar operaciones rentables para proporcionar beneficios a los socios, así como mantener una estructura solvente del capital. El objetivo de 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 libros	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Total patrimonio	764.746	208.371
Total activos	2.241.707	770.159
Ratio	<u>34%</u>	<u>27%</u>

6 EFECTIVO EN CAJA BANCOS

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

	... Diciembre 31,...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en US dólares)	
Caja General	295	374
Banco del Pichincha	189.832	25.261
Banco del Pacífico	930.196	358
Banco de Pichincha Iñaquito	40.000	-0-
Certificado de depósito	12.000	-0-
	<u>1.172.323</u>	<u>25.993</u>

7 CUENTAS POR COBRAR

Los resúmenes de cuentas por cobrar son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en US dólares)	
Clientes	165.235	146.274
Provisión incobrables	<u>(4.148)</u>	<u>(2.392)</u>
Total cuentas por cobrar neto	161.087	143.881

Los movimientos de la provisión cuentas incobrables fueron como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en US dólares)	
Saldo neto al comienzo del año	(2.392)	(2.392)
Provisión del año	<u>(1.756)</u>	<u>-0-</u>
Saldo neto al final del año	<u>(4.148)</u>	<u>(2.392)</u>

Notas a los estados financieros (Continuación...)

8 INVENTARIOS

Los resúmenes de inventarios son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en US dólares)	
Materia Prima y Materiales	87.721	90.313
Productos en Proceso	13.909	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,...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en US dólares)	
Cuentas por cobrar empleados	8.641	5.419
Cheques en garantía	500	500
Cuentas por cobrar varios	19.406	1.344
Otras cuentas por cobrar	13.980	265
Total	42.527	7.529

10 ANTICIPO PROVEEDORES

Los resúmenes de anticipo proveedores son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(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,...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en US dólares)	
Vehículos	173.365	146.365
Maquinaria y equipos	528.630	519.870
Equipo de computación	20.795	19.966
Equipo de oficina	5.387	5.184
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,...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en US dólares)	
Saldo neto al comienzo del año	691.385	682.981
(+) Adiciones de activos fijos depreciables	36.792	8.404
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,...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en US dólares)	
Cuentas por pagar proveedores nacionales	<u>217.535</u>	<u>221.771</u>
Total	217.535	221.771

13 ANTICIPO CLIENTES

La composición se detalla a continuación:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en US dólares)	
Anticipo clientes	<u>760.634</u>	<u>185.671</u>
Total	760.634	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	<u>29.552</u>	<u>-0-</u>

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	<u>29.552</u>	-0-
Saldo a fin de año	<u>29.552</u>	<u>-0-</u>

15 IMPUESTO A LA RENTA

Los resúmenes de impuesto a la renta son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	2016	2015
	(en US dólares)	
Impuesto renta compañía	33.900	11.687
Total	<u>33.900</u>	<u>11.687</u>

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	32.107	123.331
(-) Amortización perdidas	(54.924)	(17.707)
(-) Pago trabajadores con discapacidad	(13.369)	0
Utilidad Gravable	<u>154.089</u>	<u>53.122</u>
Tarifa impuesto a la renta	22%	22%
Impuesto a la Renta contable	<u>33.900</u>	<u>11.687</u>

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, ...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en US dólares)	
Corrientes		
Manuel Oñate	0	25.730
Varios	<u>76.082</u>	<u>418</u>
Total	<u>76.082</u>	<u>26.178</u>
No corrientes		
Gloria Muñoz	248.708	528.037
Descuentos empleados	-0-	39.509
Otros por pagar	-0-	<u>884</u>
Total	<u>248.708</u>	<u>568.430</u>

17 PROVISIÓN PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Los resúmenes de jubilación patronal y desahucio son como sigue:

	... Diciembre 31, ...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en US dólares)	
Provisión jubilación patronal	6.285	-0-
Provisión desahucio	<u>2.310</u>	<u>-0-</u>
Total	<u>8.595</u>	<u>-0-</u>

La empresa Actuaría Consultores Cía. Ltda., realizó en el ejercicio del 2016 el cálculo actuarial de conformidad a lo establecido en las NITF (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.

Al 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...)

18 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	<u>12.879</u>	<u>14.840</u>
Total	74.908	65.275

19 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 USD\$ 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	401.891
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>

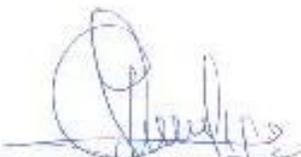
21 RECLASIFICACIÓN DE CIFRAS

Ciertas cifras de los estados financieros de 2016 fueron redasificadas 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