

MOBIMETAL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

**MOBIMETAL SA
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017-2018
(EXPRESADO EN USD DOLARES)**

	NOTAS	2018	2017
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo		191.956,49	12.448,09
Cuentas por cobrar	3	279.653,49	503.093,29
Provision Ctas Incobrables		(10.242,24)	(8.351,81)
Inventarios	4	282.947,02	213.268,77
Gastos anticipados y otras cuentas por cobra	5	456.384,56	164.540,34
Total activos corrientes		1.200.699,32	884.998,68
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipos	6	1.311.828,16	1.329.919,26
(Depreciación acumulada)		(587.805,33)	(495.707,47)
Total activos no corrientes		724.022,83	834.211,79
TOTAL ACTIVOS		1.924.722,15	1.719.210,47

PASIVOS:**PASIVOS CORRIENTES**

Sobre Giros Bancarios		-	-
Obligaciones bancarias		11.052,09	57.597,87
Cuentas por pagar comerciales	7	100.820,42	128.495,11
Anticipos de clientes		402.328,38	103.197,96
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar		-	135.825,95
15% Participación trabajadores	8	838,98	21.385,57
Impuesto a la renta	9	19.721,97	24.782,61
Otra Cuentas por Pagar	10	83.093,49	54.099,13
Total pasivos corrientes		617.855,33	525.384,20

PASIVOS NO CORRIENTES

Obligaciones de largo plazo		518.621,93	240.402,05
Otras Cuentas por pagar no corrientes		15.226,98	229.614,40
Provision por jubilacion Patronal		28.374,55	38.514,53
Provisio por Indemnizaciones Laborales		28.541,93	24.432,84
Total pasivos no Corrientes		590.765,39	532.963,82

TOTAL PASIVOS

1.208.620,72	1.058.348,02
---------------------	---------------------

PATRIMONIO**11**

Capital Social	800,00	800,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	680.227,38	680.227,38
Reserva legal	400,00	400,00
Utilidades retenidas	-	-
Perdidas Acumuladas Ejerci Anteriores	(301.872,64)	(301.872,64)
Utilidades Acumuladas Ejerci Anteriores	281.307,71	110.207,18
Utilidad (pérdida) del ejercicio	32.298,91	171.100,53
Ganancias y Perdidas Actuariales	22.940,07	

TOTAL PATRIMONIO

716.101,43	660.862,45
-------------------	-------------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

1.924.722,15	1.719.210,47
---------------------	---------------------

ESTADO DE RESULTADOS

MOBIMETAL SA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017-2018
(EXPRESADO EN USD DOLARES)

	NOTAS	2018	2017
INGRESOS ORDINARIOS:			
Ventas Netas		1.108.649,40	2.286.139,82
Costo de Ventas		745.854,07	1.681.965,71
MARGEN BRUTO EN VENTAS		362.795,33	604.174,11
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA		357.222,21	459.207,44
Utilidad/Perdida Operacional		5.573,12	144.966,67
OTROS INGRESOS Y GASTOS			
Intereses Pagados			
Gastos Financieros			
Ingresos Excentos		47.266,64	0,00
Otros Gastos e Ingresos, Neto		20,10	26.133,86
TOTAL		47.286,74	26.133,86
Utilidad Antes de Participaciona Trabajadores e Impuesto a la Renta		52.859,86	171.100,53
MENOS:			
Participacion Trabajadores	8	838,98	0,00
Impuesto a la Renta	9	19.721,97	0,00
Total		20.560,95	0,00
UTILIDAD NETA/PERDIDA		32.298,91	171.100,53

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

MOBIMETAL SA
ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares)

DESCRIPCION	CAPITAL	CAPITAL ADICIONAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	UTILIDAD/PERDIDA ACTUARIALES	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD/PERDIDA A DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31-12-2017	800,00	-	400,00	880.227,38	-	110.207,18	-301.872,64	171.100,53	880.882,45
MAS (MENOS)									
CAPITAL									
CAPITAL ADICIONAL									
RESERVA LEGAL									
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES									
DIVIDENDOS									
UTILIDADES/PERDIDAS EJERC ANTERIORES						171.100,53		-171.100,53	
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO					22.940,07			32.298,91	
SALDO AL 31-12-2018	800,00	-	400,00	880.227,38	22.940,07	281.307,71	-301.872,64	32.298,91	718.101,43

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

METODO DIRECTO

MOBIMETAL SA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	1.631.219,62	
Pagado a proveedores y empleados	(1.524.547,96)	
Intereses recibidos	47.286,74	
Intereses pagados	(6.395,13)	
15% participación trabajadores	(21.385,57)	
Impuesto a la renta	(24.782,61)	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		101.395,09

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	37.886,56	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	
Compra de intangibles	-	
Producto de la venta de intangibles	-	
Documentos por cobrar largo plazo	-	
Compra de inversiones permanentes	-	
Compra de inversiones temporales	-	
Producto de la venta de inversiones temporales	-	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		37.886,56

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	(46.545,78)	
Porción corriente deuda largo plazo	86.772,53	
Préstamos a largo plazo	-	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	-	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		40.226,75
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		179.508,40
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		12.448,09
Efectivo y sus equivalentes al final del año		191.956,49

MOBIMETALSA**CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****(Expresado en U.S. Dólares)****FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Utilidad (pérdida) neta	32.298,91
-------------------------	-----------

Ajustes por:

Depreciación de propiedades, planta y equipo	72.302,40
Provisión para cuentas incobrables	1.890,43
Provisión para jubilación patronal	6.344,21
Provisión para desahucio	3.010,70
Provisión para reparaciones mayores	-
Amortizaciones	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones temporales	-
Participación trabajadores	838,98
Impuesto a la renta	19.721,97

Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:

(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	223.439,80
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	(69.678,25)
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas	(291.844,22)
(Aumento) disminución en otros activos	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(27.674,69)
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	299.130,42
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas	(122.217,39)
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	(21.385,57)
Aumento (disminución) 22% impuesto a la renta	(24.782,61)

Efectivo neto proveniente de actividades operativas	101.395,09
---	------------

METODO INDIRECTO

MOBIMETAL SA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	32.298,91
-------------------------	-----------

Ajustes por:

Depreciación de propiedades, planta y equipo	72.302,40
Provisión para cuentas incobrables	1.890,43
Provisión para jubilación patronal	6.344,21
Provisión para desahucio	3.010,70
Provisión para reparaciones mayores	-
Amortizaciones	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones inta	-
Participación trabajadores	838,98
Impuesto a la renta	19.721,97

Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:

(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	223.439,80
(Aumento) disminución en documentos por cob	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	(69.678,25)
(Aumento) disminución en gastos anticipados y	(291.844,22)
(Aumento) disminución en otros activos	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(27.674,69)
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	299.130,42
Aumento (disminución) en gastos acumulados y	(122.217,39)
Aumento (disminución) 15% participación traba	(21.385,57)
Aumento (disminución) 22% impuesto a la renta	(24.782,61)

Efectivo neto proveniente de actividades operativas

101.395,09

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	-
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	37.886,56
Compra de intangibles	-
Producto de la venta de intangibles	-
Documentos por cobrar largo plazo	-
Compra de inversiones permanentes	-
Compra de inversiones temporales	-
Producto de la venta de inversiones temporales	-

Efectivo neto usado en actividades de inversión

37.886,56

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	(46.545,78)
Porción corriente deuda largo plazo	86.772,53
Préstamos a largo plazo	-
Aportes en efectivo de los accionistas	-
Dividendos pagados	-

Efectivo neto usado en actividades de financiamiento

40.226,75

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes

179.508,40

Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año

12.448,09

Efectivo y sus equivalentes al final del año

191.956,49

1. Información General

La compañía fue constituida el 18 de octubre de 2007, en la ciudad de San Francisco de Quito, capital de la República del Ecuador, ante el Dr. Luis Enrique Villafuerte Arias, Notario Vigésimo Noveno Suplente del Distrito Metropolitano de Quito. La actividad principal de la compañía es la siguiente: 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. La compañía tiene su domicilio en la ciudad de Quito, calle De Los Arupos E7-121 y Av. Eloy Alfaro.

2. Resumen de Políticas contables significativas

a) Bases de presentación

Los estados financieros de la compañía por el ejercicio económico comprendido entre el 1ro. de enero y el 31 de diciembre 2018, se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos, que es la moneda funcional en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para la PYMES, exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de MOBIMETAL S.A. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar políticas contables y que tengan relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros, se establecerán en notas adicionales en el caso de que sean requeridas.

2.1. La empresa deberá generar un conjunto completo de estados financieros, que comprenderá: un balance general; un estado de resultados; un estado de cambios en el patrimonio neto; un estado de flujos de efectivo; y las correspondientes políticas contables y las demás notas explicativas. Los estados financieros serán preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera Adoptadas en el Ecuador.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo:

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor. El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos a la vista e inversiones financieras a la vista, altamente líquidas y que pueden transformarse en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Cuentas por Cobrar:

Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la factura. Las cuentas consideradas irrecuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen costo por intereses.

Han sido valuadas a su valor nominal. Las cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Propiedad, planta y equipo:

Se registran al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, 10 para muebles y enseres e instalaciones, 5 para vehículos y 3 para equipos de computación.

Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a resultados.

Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio:

Se llevan a resultados, en base al correspondiente cálculo matemático actuarial determinado por profesionales independientes y registrados en la Superintendencia de Compañías.

Provisiones para participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta:

Se constituyen de acuerdo con las disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y del 22% para impuesto a la renta y son registradas en los resultados del año.

Ventas y Costo de Ventas:

Los ingresos por ventas y su costo son reconocidos como resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.

Gastos de Administración y Ventas:

El reconocimiento de los gastos se registra por el método del devengado cuando se reconocen.

3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las cuentas por cobrar se conforman de la siguiente forma:

	2018	2017
Clientes locales	279.653,49	503.093,29
Provisión para cuentas dudosas	-10.242,24	-8.351,81
Total	<u>269.411,25</u>	<u>494.741,48</u>

Los movimientos de la provisión para cuentas dudosas fueron como sigue:

	2018	2017
Saldos al comienzo del año	-8.351,80	-8.351,80
Provisión del año	-1.890,44	0,00
Bajas	0,00	0,00
Saldos al fin del año	<u>-10.242,24</u>	<u>-8.351,80</u>

4. INVENTARIOS

Los movimientos de inventarios fueron como sigue:

	2018	2017
Inventario de Mercaderia Prima	186.032,73	85.101,47
Inventario de Produccion Proceso	70.359,94	102.845,20
Inventario de Productos Terminados	26.554,35	25.322,10
Importaciones	0,00	0,00
Provision para Deterioro	0,00	0,00
provision VNR	0,00	0,00
Total	<u>282.947,02</u>	<u>213.268,77</u>

5. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de gastos anticipados y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	2018	2017
Anticipos de proveedores	201.898,11	132.313,95
Por cobrar SRI (IVA IR)	10.896,75	26.261,35
Otros Activos Impuestos Corrientes	0,00	0,00
Anticipo IR	0,00	0,00
Empleados	21.116,12	0,00
Varios Deudores	500,00	0,00
Otras cuentas por cobrar	203.442,64	5.965,04
Arrendamientos Pagados Anticipados	0,00	0,00
Seguros Pagados por Anticipado	6.530,94	0,00
Otros Activos Financieros Corrientes	12.000,00	0,00
Total	<u>456.384,56</u>	<u>164.540,34</u>

6. PROPIEDADES Y EQUIPO

Los movimientos de propiedades y equipo fueron como sigue:

	2018	2017
Saldo netos al comienzo de año	1.311.828,16	1.329.919,26
Adquisiciones	0,00	0,00
Ventas	0,00	0,00
Depreciación	(587.805,33)	(495.707,47)
Saldos netos al fin de año	<u>724.022,83</u>	<u>834.211,79</u>

7. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar es como sigue:

	2018	2017
Proveedores Nacionales	100.820,42	128.495,11
Proveedores del Exterior Nacionales	0,00	0,00
Total	<u>100.820,42</u>	<u>128.495,11</u>

8. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades liquidas o contables.

Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	2018	2017
SalDOS al comienzo del año	21.385,57	29.551,51
Provisión del año	838,98	21.385,57
Pagos efectuados	-21.385,57	-29.551,51
SalDOS al fin de año	<u>838,98</u>	<u>21.385,57</u>

9. IMPUESTO A LA RENTA

a. Contingencias

De acuerdo con la legislación tributaria vigente el año 2007, que fue la fecha en la que se constituyó la compañía e inició operaciones, la misma aún está sujeta a una posible fiscalización por parte de las autoridades tributarias.

b. Tasa de impuesto

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula a la tasa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

De acuerdo con nuevas regulaciones, se establece una reducción de la tarifa del impuesto a la renta de sociedades que se aplicará en forma progresiva en los siguientes términos:

Durante el año 2011, la tarifa impositiva es del 24%; para el año 2012 la tarifa impositiva es del 23% y a partir del año 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	2018	2017
Utilidad según estados financieros	52.859,86	171.100,53
Menos:		
Provisión de Trabajadores	-838,98	0,00
Otras rentas exentas	-47.266,64	0,00
Deducciones Adicionales	0,00	-8.536,17
Más:		
Gastos no deducibles	27.850,86	11.670,34
Participación a trabajadores atribuibles a ingresos exentos		
Utilidad gravable	32.605,10	1.126.848,21
Impuesto causado	8.151,28	24.782,61
Anticipo a liquidarse en el año pendiente de pago	19.721,97	25.769,74
Impuesto a la renta cargado a resultados	<u>19.721,97</u>	<u>24.782,61</u>
Anticipo Calculado (1)	<u>1.994,09</u>	<u>19.721,97</u>

(1) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo; el 0.2% del patrimonio; 0.4% de los ingresos gravados y el 0.2% de costos y gastos deducibles.

Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta fueron como sigue:

	2018	2017
Saldos al comienzo de año	-1.060,70	-24.782,61
Provisión del año	19.721,97	0,00
Pagos efectuados	1.060,70	0,00
Retenciones	-10.896,75	23.721,91
Saldos al fin de año	<u>8.825,22</u>	<u>-1.060,70</u>

10. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de gastos acumulados y otras cuentas por pagar es como sigue:

	2018	2017
Beneficios Sociales	19.490,90	13.130,66
Impuesto al Valor Agregado - IVA y Retenciones	35.290,89	0,00
IESS por pagar	9.545,75	39.885,51
Otras cuentas por pagar	18.765,95	1.082,96
Total	<u>83.093,49</u>	<u>54.099,13</u>

11. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social.- El capital social autorizado consiste en 800 acciones de US\$1,00 valor nominal unitario.

Reserva Legal.- La Ley de compañías requiere que 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.

Un resumen de las cuentas que conforman el patrimonio es como sigue:

	2018	2017
Capital Social	800,00	800,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	680.227,39	680.227,38
Reserva Legal	400,00	400,00
Perdida acumulada ejer anteriores	-301.872,64	-301.872,64
Utilidades acumulada ejer anteriores	281.307,71	110.207,18
Utilidad del Ejercicio/Perdida del Ejercicio	32.298,91	171.100,53
Ganancias y Perdidas Actuariales	22.940,07	
Total	<u>716.101,44</u>	<u>660.862,45</u>

12. ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)


Mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año se estableció en su artículo 2, disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del primero de enero de 2009.


Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del mismo año se estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

De acuerdo con este cronograma, MOBIMETAL S.A. utilizó las NIIF'S PYMES a partir del 15 de abril de 2013. Los estados financieros del año 2018, se encuentran elaborados bajo aplicación de las NIIF para PYMES.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el primero de enero y el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (15 de febrero de 2019), no se han producido eventos que en opinión de la Administración pudieran tener efectos importantes sobre los estados financieros adjuntos.


Gloria Muñoz Beltrán
Gerente General


Ramiro Sánchez Castro
Contador General