

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2016

Contenido

Informe de los Auditores Externos Independientes	1
Estados Financieros Auditados	
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultado Integral	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujo de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8

MOTICONCI CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2016 E INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES

OPINION DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios y Directores de
MOTICONCI CIA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de MOTICONCI CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de MOTICONCI CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad (debidamente de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros"). Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contaduría del Consejo del Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de confidencialidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Asuntos clave de la auditoría

Los asuntos clave de la auditoría de acuerdo a nuestro juicio profesional, fueron aquellos asuntos de mayor significatividad identificados en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos han sido tratados durante la ejecución de nuestra auditoría y para fundamentar nuestra opinión sobre los estados financieros en su conjunto, y no expresamos una opinión por separado sobre estos asuntos.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual constituye el "Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas", pero no incluye los estados financieros y nuestro Informe de Auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aserción o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando está disponible y, al hacerlo, evaluar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o una materia asociativa obtenida durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la Administración de la Compañía.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, reevaluando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

La Administración y el Directorio son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un Informe de Auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará un error material cuando este existe. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y sus consecuencias materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la valoración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evalúamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre la adecuación de la información, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden poner en duda significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llevemos la atención en nuestro Informe de Auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresamos una opinión modificada. Nuestra conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestra Informe de Auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que legitime una presentación razonable.

Comunicamos a la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Preferentemente a la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido con los requisitos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicamos acerca de todas las reducciones y otros asuntos de los que se pueden esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos comunicados a la Administración de la Compañía, determinamos aquellos que fueron más significativos en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos clave de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro Informe de Auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extraordinariamente poco frecuentes, determinamos que un asunto no se debería comunicar en nuestro Informe porque razonablemente esperamos que las consecuencias adversas superaran los beneficios de interés público de la comunicación.

CPA Orly León M.,
Representante Legal
Reg. 0.22854

Puerto Viejo, Ecuador
Abril del 2017

AudiCenter S.A.
Reg. Sup. Clas. No. SC-RNAE-456.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

ACTIVOS	NOTAS	2016	2015
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	525.517	465.625
Inventarios Corrientes	4	250.000	200.000
Cuentas por cobrar	5	445.944	1.303.782
Activos pagados por anticipado		-	934
Activos por Impuestos Corriente	6	64.689	229.581
Total activos corrientes		1.286.150	2.199.922
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, Planta y Equipo	7		
Terranos		151.395	45.000
Edificios		180.422	-
Maquinaria y Equipos de Construcción		58.956	63.259
Equipos de computación		15.714	19.887
Muebles y enseres		13.512	14.382
Vehículos, Equipo de Transporte y Camiónes Móvil		1.646.049	1.646.049
Total al costo		2.066.048	1.788.577
(-) Depreciación acumulada		(1.049.006)	(947.530)
Total propiedades y equipos, neto		1.017.043	841.047
Activos Intangibles		208	208
TOTAL ACTIVOS		2,303,401	3,041,178


 Ing. Fernando Zaldano Pico
 Gerente General


 Dolores Trivato Salando
 Contadora General
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	NOTAS	2016	2015
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	8	251.843	285.973
Otras Obligaciones Corrientes	9	83.338	115.081
Impuestos por pagar	10	57.804	119.293
Total pasivos corrientes		392.985	520.347
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones Bancarias y Financieras	11	8.705	41.194
Pasivos Diferidos	12	867.917	1.096.662
Total Pasivo no Corriente		876.623	1.137.855
TOTAL DE PASIVO		1,269,608	1,658,202
PATRIMONIO DE ACCIONISTAS:			
Capital Social		20.000	20.000
Aporte para Futuro Aumento de Capital		-	504.527
Reserva Legal		45.089	37.322
Resultados Acumulados Adopción NIIF		171.000	171.000
Utilidad Acumulada		648.762	577.562
Otras Reservas		1.366	1.366
Utilidad del Ejercicio		147.576	271.199
Total patrimonio de accionistas		1,033,793	1,382,976
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		2,303,401	3,041,178


 Ing. Fernando Zaldano Pico
 Gerente General


 Dolores Trivato Salando
 Contadora General

MOTICONCI CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Año que terminó el 31 de Diciembre de 2016, con cifras comparativas de 2015
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2016	2015
Ingresos	2,637,155	5,590,519
Costo de Venta	(1,689,433)	(4,495,939)
MARGEN BRUTO	947,782	1,054,580
GASTOS DE OPERACIÓN		
Gastos Administrativos	(700,438)	(619,374)
Total gastos de operación	(700,438)	(619,374)
UTILIDAD OPERACIONAL	247,264	435,206
Utilidad (Pérdida) Antes de 15% e impuesto a la renta	247,264	435,206
15% Participación de trabajadores en las utilidades	(37,090)	(65,281)
22% Impuesto a la renta (Ver conciliación Tributaria)	(94,831)	(84,452)
Reserva Legal	(7,767)	(14,274)
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	147,576	271,199


Ing. Fernando Zambrano Pico
Gerente General


Dolores Triviño Sabando
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

MOTICONCI CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Año que terminó el 31 de Diciembre de 2016, con cifras comparativas de 2015
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Capital Social	Aporte Futuro Aumento de Capital	Reserva Legal	Resultados Acumulados Adopción NIIF	Otras Reservas	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	20,000	504,527	37,322	171,000	1,366	377,562	271,199	1,382,976
Transferencia de Utilidad del Ejercicio a Utilidad Acumulada	-	-	-	-	-	271,199	(271,199)	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	-	147,576	147,576
Otros Cambios	-	(504,527)	7,767	-	-	-	-	(496,759)
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	20,000	-	45,089	171,000	1,366	648,762	147,576	1,033,792


Ing. Fernando Zambrano Pico
Gerente General


Dolores Triviño Sabando
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Año que terminó el 31 de Diciembre de 2016
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Efectivo recibido de clientes	3.495.928
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(2.621.549)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	874.378
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Adquisición de activos fijos	(277.471)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	(277.471)
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Obligaciones bancarias	(32.488)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de financiamiento	(537.015)
CAJA Y BANCOS	
Incremento neto en caja y bancos	59.892
Comienzo del año	465.625
Fin del año	525.517


 Ing. Fernando Zambrano Pico
 Gerente General


 Dolores Trivelp Sabando
 Contadora General

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Año que terminó el 31 de Diciembre de 2016
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

CONCILIACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA (PERDIDA NETA) Y EL FLUJO DE CAJA NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Ajustes para conciliar la utilidad neta (Pérdida Neta) con el efectivo neto provisto por actividades de operación:	
UTILIDAD NETA	147.578
Depreciación de Activos, Amortización, provisión cartera clientes,	
obsolescencia inventarios	101.478
Provisión 15% Utilidades	37.090
Provisión impuesto a la renta	64.831
Otras Reservas	7.767
Total	348.740
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
(Aumentos) Disminuciones:	
Pagos anticipados y otras cuentas por cobrar	114.892
Cuentas por pagar	(262.875)
Provisión beneficios sociales	(68.832)
Cuentas por cobrar comerciales	858.772
Total	525.639
Efectivo neto provisto por actividades de operación	874.378


 Ing. Fernando Zambrano Pico
 Gerente General


 Dolores Trivelp Sabando
 Contadora General