

MOBLISHOP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondiente al periodo terminado al 31 de Diciembre del 2015.

MOBLISHOP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondiente al periodo terminado al 31 de Diciembre del 2015.

A) NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1 - ENTIDAD, OBJETO SOCIAL Y CAMBIOS EN LOS NEGOCIOS

MOBLISHOP S.A.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador,

Según escritura del 05 de Julio del 2013, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Manta con Número de repertorio 2683 fecha 05 de Septiembre del 2013.

OBJETO SOCIAL: El objeto de la compañía consiste en: a) Importar, exportar y comercializar al por mayor y menor toda clase de bienes muebles especialmente los relacionados con la industria metalmecánica, sus parte y piezas, artículos, artefactos y equipos, instalaciones y mercadería de uso personal, domestico y empresarial, turístico, agrícola o industrial de fabricación nacional o extranjera así como sus repuestos, complementos y accesorios, incluyendo servicio de reparaciones de los productos que comercializaba.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato

Constitutivo en el Registro Mercantil.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Calle 15 entre Avenida 10 y 11 Manta - Manabí Ecuador.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Manta con RUC: 1391809239001

CAPITAL: El capital es de \$ 800.00 dividido en 800 participaciones de un dólar (\$1,00) cada una.

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2015 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 28 de marzo del 2016.

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros adjuntos están preparados de conformidad con las reglas y prácticas emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y las normas tributarias del Servicio de Rentas Internas.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la Empresa ha adoptado

Sistema de Causación

Para el reconocimiento de los hechos financieros, económicos y sociales se aplica la base de causación; los costos y gastos, se contabilizan cuando se han perfeccionado las transacciones con terceros y se han adquirido derechos u obligaciones o cuando han ocurrido hechos económicos que pueden influir en la estructura de los recursos de la entidad.

Unidad monetaria

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa para las cuentas de Estado Financieros es el dólar americano.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Representa los recursos en caja y bancos y las inversiones temporales de alta liquidez con vencimiento igual o inferior a tres meses.

Obligaciones laborales y pensiones de jubilación

Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y en la convención laboral vigente.

MOBLISHOP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al periodo terminado al 31 de Diciembre del 2015.

B) NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

NOTA 4 - DEUDORES, NETO

El saldo de Otras cuentas y documentos por Cobrar relacionadas al 31 de diciembre de 2015, corresponde a:

Cuentas por cobrar accionistas	600.00
Otras cuentas y documentos por Cobrar relacionadas	600.00

C) RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

D) PERIODO CONTABLE

Estados Financieros al 31 de diciembre del 2015.

E) ANÁLISIS Y DISCUSIÓN DE LA GERENCIA

El análisis y discusión de la Gerencia en los estados financieros, que describe y explica las principales características de la situación financiera de la empresa, su desempeño financiero teniendo buenos proyectos para el año 2016.

F) NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

NOTA 5 - EFECTIVO

El saldo de efectivo al 31 de diciembre de 2015, corresponde a:

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	431314.17
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-382101.24
(-) Pagos por cuenta de los empleados	-42995.21
(-) Otros pagos por actividades de relacionados	-5791.18
SALDO EN BANCO AL 31 DE DICIEMBRE/2015.	\$ 426.54

MOBLISHOP S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Correspondiente al periodo terminado al 31 de Diciembre del 2015.

NOTA 6 - DEUDORES, NETO

El saldo de cuentas y documentos por Cobrar al 31 de diciembre de 2015, corresponde a:

Cuentas por Cobrar Relacionados	600
Cuentas por Cobrar no Relacionados	25.340.84
Cuentas por Cobrar Empleados	441.90
Total Cuentas por Cobrar	26382.74

El saldo de Otras cuentas y documentos por Cobrar al 31 de diciembre de 2015, corresponde a:

Crédito tributario IVA (1)	2.510.70
Retenciones en la fuente	3.610.93
Otras cuentas y documentos por Cobrar	\$ 6121.63

(1): Valor a favor de la compañía, que se demuestra en el cruce de información con las declaraciones mensuales al Servicio de Rentas Internas.

NOTA 7 - CUENTAS POR PAGAR

El saldo de proveedores al 31 de diciembre de 2015, corresponde a:

Cuentas por Pagar No Relacionados (1)	27607.50
Cuentas por Pagar Empleados (2)	231.30
Otras Cuentas por Pagar (3)	439.27
Total Cuentas por Pagar	28278.07

(1): Saldo por pagar por Compra de bienes por el valor de \$ 27,356.04 a la compañía relacionada INDUMASTER S.A. y 251.46 a Compañía de seguros Cóndor suman 28278.07

(2): Este rubro contiene el pago de Participaciones de Trabajadores

(3): El valor de cuentas por Pagar en cheques girados y no cobrados

NOTA 8 - RESERVA LEGAL

MOBLISHOP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al periodo terminado al 31 de Diciembre del 2015.

El saldo neto de esta Reserva se calculó por \$ 1.542.00 de acuerdo con la ley ecuatoriana, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Empresa, pero debe ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

NOTA 9 - AMORTIZACION DE PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Este cálculo fue aplicado de conformidad con el Art. 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno, en el que refiere a que las sociedades, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad pueden compensar las pérdidas sufridas en el ejercicio impositivo, con las utilidades gravables que obtuvieren dentro de los cinco períodos impositivos siguientes, sin que se exceda en cada período del 25% de las utilidades obtenidas.

Resultado antes de Impuestos	1,542.00
15% Participación a Trabajadores	231.30
Utilidad Gravable	1,310.70
VALOR PARA AMORTIZACIÓN	327.68

NOTA 10 - INGRESOS Y EGRESOS NETOS.

- El saldo neto de los ingresos del 01 de enero al 31 de diciembre/2015, corresponde exclusivamente al giro de las operaciones por venta de bienes y servicios.
- Los egresos del periodo se detallan a continuación:

Compras de bienes	292.178.99
Sueldos y Salarios	42995.21
Fletes y encomiendas	42202.21
Servicios ocasionales	1389.18
Alimentación	352.79
arriendos	20249.99
publicidad	259.94
Uniformes	1334.32
Útiles de Limpieza	625.05
Combustibles y lubricantes	1116.54

MOBLISHOP S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Correspondiente al periodo terminado al 31 de Diciembre del 2015.

Atención clientes y agasajos varios	2422.13
Mantenimientos de Vehículos	1020.60
Mantenimientos de Equipos	606
Mantenimiento de locales de ventas	452.74
Repuestos y herramientas	77.69
Régimen Simplificado	2537.43
Plan teléfono móvil	47.34
Suministro de Oficina	1212.62
Seguros	1127.34
Monitoreo	189.27
Internet	628.48
Equipos	1060
Gastos varios en ventas	11010.59
Servicios Financieros	2525.61
No deducibles	3928.93
Total Egresos	431,550.99

G) RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

H) PERIODO CONTABLE

Estados Financieros al 31 de diciembre del 2015.

I) ANÁLISIS Y DISCUSIÓN DE LA GERENCIA

El análisis y discusión de la Gerencia en los estados financieros, que describe y explica las principales características de la situación financiera de la empresa, su desempeño financiero teniendo buenos proyectos para el año 2016.