

Превод от испански език

Металйесо С.Л.

Одиторски доклад

Годишен счетоводен отчет и Доклад за Управлението
за счетоводната година, приключена на 31 декември 2015 г.

Делойт

Делойт С.Л.

Ул. „Ферол“ № 1

15004 А Коруня

Испания

Тел.: + 34 981 12 46 00

Факс: +34 981 12 46 08

www.deloitte.es

НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД ЗА ГОДИШНИЯ СЧЕТОВОДЕН ОТЧЕТ

На вниманието на съдружниците на
Металйесо С.Л.

Доклад за годишния счетоводен отчет

Извършихме одит на годишния счетоводен отчет на „МЕТАЛЙЕСО“ С.Л. (занапред „фирмата“ или „Дружеството“), който съдържа баланс за състоянието към 31 декември 2015 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в нетния капитал, отчет за паричните потоци и доклад за счетоводния отчет за финансовата година, приключена към горепосочената дата.

Отговорност на Едноличния управител във връзка с годишните отчети

Едноличният управител отговаря за съставянето на годишния счетоводен отчет на Дружеството, така че да се покаже точната картина на имуществото, на финансовото състояние и на резултатите на Металйесо С.Л. въз основа на нормативната информативна рамка, приложима за Дружеството, която се идентифицира в Бележка 2.а на приложения Доклад и на вътрешния контрол, който сметне за необходим, за да позволи съставянето на годишния счетоводен отчет без материални неточности вследствие на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение относно въпросния счетоводен отчет в неговата цялост, основаващо се на извършения одит. Осъществихме нашия одит съгласно нормативната база, регулираща одиторската дейност в Испания. Споменатата нормативна база изисква спазване на изискванията за етика, както и планиране и изпълнение на одита с цел получаване на разумна сигурност, че в годишния счетоводен отчет липсват материални неточности.

Одитът изисква прилагане на процедури за получаване на очевидност на одит на сумите и важната информация в годишния счетоводен отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете за материална



некоректност в годишния счетоводен отчет вследствие на измама или грешка. При осъществяване на споменатите оценки на риска, одиторът взема предвид важния вътрешен контрол за съставяне от страна на целостта на годишния счетоводен отчет с цел използване на одиторските процедури, които са подходящи в зависимост от обстоятелствата, а не с цел посочване на мнение за ефикасността на вътрешния контрол на институцията. Одитът включва също така оценка на адекватността на приложените счетоводни политики и на разумността на осъществените от Управлението счетоводни преценки, както и оценка на подаването на годишния счетоводен отчет като цяло. Смятаме, че очевидността на одита, който получихме, предоставя достатъчна и подходяща основа за нашето одиторско мнение.

Преценка

Според нас, приложеният годишен счетоводен отчет по всички значими показатели представлява точно отражение на имущественото и финансовото положение на Металйесо С.Л. към 31 януари 2015 г., на резултатите от неговите операции и паричните потоци за финансовата година, приключена към посочената дата въз основа на приложимата нормативна база за финансовата информация, и в частност на съдържаните в него счетоводни принципи и стандарти.

Параграф за подчертаване

Привличаме вниманието на съдържанието на Бележки 1 и 13 на приложения Доклад, в който се посочва, че Дружеството извършва по-голяма част от продажбите на един единствен клиент. Конкретно, осъществените продажби през 2015 г. на споменатия клиент, с когото се поддържат салдата, посочени в Бележка 13 на приложения Доклад, представляват приблизително 93% от оборота на Дружеството. Годишният счетоводен отчет за 2015 г. трябва да се тълкува предвид това обстоятелство.

Доклад за други законови и уставни изисквания

Приложеният доклад за управление на финансовата 2015 година съдържа разяснения, които Едноличният управител смята за уместни относно положението на Дружеството, развитието на неговата дейност и други въпроси, без да представлява неразделна част от годишния счетоводен отчет. Проверихме, че счетоводната информация, съдържаща се във въпросния доклад за дейността, съответства на финансовия отчет за 2015 година. Работата ни като одитори се ограничава до удостоверяване на доклада за дейността в рамките, посочени в този параграф, без обаче да предвижда проверка на информацията, различаваща се от получената от счетоводните регистри на Дружеството.

ДЕЛОЙТ С.Л.

Вписан в Регистър № S0692

/Подпис не се чете/ Мигел Баросо Родилия

16.06.2016 г.

**ИНСТИТУТ НА ЗАКЛЕТИТЕ
ОДИТОРИ НА ИСПАНИЯ**

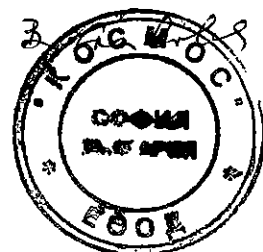
Действащ член:
ДЕЛОЙТ С.Л.

2016 г., № 04/10/01005
Корпоративна марка: 96,00 евро

Настоящият одиторски доклад подлежи на нормативната база, регулираща дейността на одиторите на счетоводните отчети в Испания.

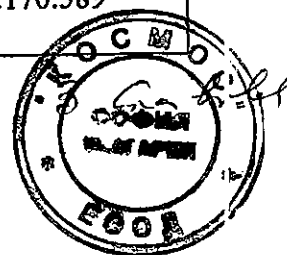
Делойт С.Л. – дружество, вписано в Търговския регистър на Мадрид, том 13 650, раздел 8, лист 168, стр. М-54414, вписване 96, Дан. № В-79164469.

Седалище на дружеството: пл. „Пабло Руис Пикасо“ № 1, Кула Пикасо, 28020 Мадрид



МЕТАЛЪЕСО С.Л.
БАЛАНС КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2015 Г. И 2014 Г. (БЕЛЕЖКИ ОТ 1 ДО 4)
(Евро)

АКТИВИ	Бележки в доклада	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
Дълготрайни нематериални активи	Бележка 5	1.148	2.515
Програмни продукти		1.148	2.515
Дълготрайни материални активи	Бележка 6	74.841	104.179
Технически съоръжения и други дълготрайни материални активи		74.841	104.179
Дългосрочни финансови инвестиции	Бележка 8	1.637.830	1.670.581
Имуществени инструменти		1.030	1.511
Дългосрочни кредити на трети лица		13.767	56.370
Други финансови активи		1.623.073	1.620.702
Активи поради отложен данък	Бележка 12	6.469	7.051
Активи поради отложен данък		6.469	7.051
Обща сума нетекущи активи		1.720.348	1.792.426
ТЕКУЩИ АКТИВИ			
Запаси		1.063	760
Суровини и други доставки		516	223
Аванси за доставчици		537	537
Търговски вземания и вземания по други статии	Бележка 9	2.215.473	2.195.591
Клиенти от продажби и предоставяне на услуги		1.165.371	2.412.108
Клиенти, дъщерни и свързани предприятия	Бележка 14	687.772	282.189
Различни вземания		26.911	2.004
Персонал		71.885	14.881
Активи поради текущ данък	Бележка 12	124.096	100.777
Други заеми от публична администрация	Бележка 12	109.635	353.034
Краткосрочни финансови инвестиции	Бележка 8	17.929	19.741
Кредити на фирми		17.929	19.741
Други финансови активи			-
Краткосрочни инвестиции в дъщерни и свързани фирми	Бележка 14	2.229	10.830
Краткосрочни нанасяния по периоди		2.976	2.708
Пари в брой и други еквивалентни ликвидни активи		3.536.045	6.461.131
Каса		3.536.045	4.201.502
Други еквивалентни ликвидни активи			2.170.589



Общо текущи активи		6.820.904	9.690.759
ОБЩО АКТИВИ		7.541.252	11.483.104

НЕТЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Бележки в доклада	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
НЕТЕН КАПИТАЛ			
СОБСТВЕНИ СРЕДСТВА	Бележка 10	6.770.261	10.138.574
Капитал		60.000	60.000
Записан капитал		60.000	60.000
Резерви		5.578.574	5.065.755
Законови и уставни		12.000	12.000
Други резерви		5.588.574	5.050.755
Резултати за отчетната година (Бележка 3)		1.131.677	2.009.819
РЕГУЛИРАНЕ ПОРАДИ ПРОМЯНА НА СТОЙНОСТТА:	Бележка 10	(276)	114
Налични финансови активи за продажба		(276)	114
Общо Нетно имущество		6.769.975	10.138.688
НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Дългосрочни задължения	Бележка 7	10.479	30.414
Кредитори поради финансов лизинг		10.479	30.414
Пасиви поради отложен данък	Бележка 12	599	663
Общо Нетекущи пасиви			
ТЕКУЩИ ПАСИВИ		20.478	31.077
Краткосрочни задължения			
Кредитори поради финансов лизинг	Бележка 7	11.199	12.309
Други финансови пасиви		10.025	10.453
Търговски кредитори и други сметки за погасяване	Бележка 11	454	1.845
Доставчици		738.400	1.301.111
Доставчици, дъщерни и свързани фирми	Бележка 14	28.098	40.681
Различни кредитори		64.341	222.375
Персонал		397.775	605.075
Пасиви за текущи данъци	Бележка 12	317	192
Др. задъл. към публ. администрация	Бележка 12	116.613	156.839
Авансови плащания на клиенти		113.108	207.743
Общо текущи пасиви		27.145	28.205
ОБЩО НЕТЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		750.798	1.313.479
		7541.252	11.460.185

Бележки от 1 до 17 от Приложения доклад са част от баланса към 31 декември 2015 г.

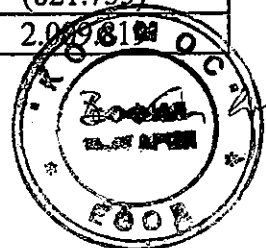
Дата на съставяне: 31.03.2016 г.

Хосе Мария Гомес Диас, Едноличен управител: Подпис не се



МЕТАЛЪЕСО С.Л.
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА СЧЕТОВОДНИТЕ ГОДИНИ
ПРИКЛЮЧЕНИ НА 31 ДЕКЕМВРИ 2015 Г. И 2014 Г. (БЕЛЕЖКИ ОТ 1 ДО 4)
(Евро)

	Бележки в доклада	2015 година	2014 година
НЕЗАВЪРШЕНИ ОПЕРАЦИИ			
Нетна стойност на оборота	Бележка 13	7.539.347	10.464.140
Продажби		176.285	222.026
Предоставяне на услуги		7.361.002	10.242.114
Запаси	Бележка 13	(4.216.625)	(5.726.645)
Разход на суровини и др. консумативи		(535.496)	(1.299.121)
Дейности от др. предприятия		(3.681.129)	(4.429.427)
Други приходи от дейността	Бележка 14	237.036	219.584
Допълнителни приходи и други от текущо управление		237.036	219.584
Разходи по персонала	Бележка 13	(1.126.291)	(1.148.733)
Заплати, възнаграждения и подобни		(847.195)	(847.691)
Дружествени тежести		(279.096)	(301.042)
Други разходи по дейността		(840.217)	(996.940)
Външни услуги	Бележка 13	(637.950)	(995.136)
Данъци		(2.267)	(1.804)
Други разходи от текущо управление			-
Амортизация на дълготрайни активи	Бележки 5 и 6	(35.902)	(46.392)
Обезценяване и резултати от отчуждаване на дълготр. активи	Бележка 6	(125)	(319)
Резултати от отчуждаване и др.		(125)	(319)
Други резултати		(27.783)	(4.109)
РЕЗУЛТАТИ НА СТОП. ДЕЙНОСТ		1.529.440	2.758.683
Финансови приходи		42.368	61.310
От котируеми ценни книжа и други финансови инструменти		57	125
- в дъщерни и свързани фирми	Бележка 14	13.105	947
- в трети		29.176	60.238
Финансови разходи		(1.649)	(4.133)
Задължения към дъщерни и свързани предприятия	Бележка 14	(150)	(293)
Задължения към трети лица		(1.499)	(3.840)
Разлики от обмяна в курса		(22.083)	15.692
ФИНАНСОВИ РЕЗУЛТАТИ		16.636	72.559
РЕЗУЛТАТИ ПРЕДИ ПЛАЩАНЕ НА ДАНЪЦИ		1.646.076	2.831.552
Данък печалба	Бележка 12	(416.399)	(821.733)
РЕЗУЛТАТИ ОТ НЕЗАВЪРШЕНИ		1.131.677	2.009.819



ОПЕРАЦИИ НА ПРЕДХОДНАТА ФИНАНСОВА ГОДИНА			
ПРЕКРАТЕНИ ОПЕРАЦИИ			
Резултати от прекратени операции на предходната финансова година, нетен от данъци			-
РЕЗУЛТАТ НА ОТЧЕТНАТА ГОДИНА		1.131.677	2.009.819

Бележки от 1 до 17 от Приложения доклад са част от отчета за приходите и разходите за финансовата година, приключена на 31 декември 2015 г.

Дата на съставяне: 31.03.2016 г.

Хосе Мария Гомес Диас, Едноличен управител: Подпис не се чете

МЕТАЛЪЕСО С.Л.
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ НА НЕТНИЯ КАПИТАЛ
ЗА СЧЕТОВОДНИТЕ ГОДИНИ, ПРИКЛЮЧЕНИ НА 31 ДЕКЕМВРИ 2015 Г. И 2014 Г.
(БЕЛЕЖКИ ОТ 1 ДО 4)

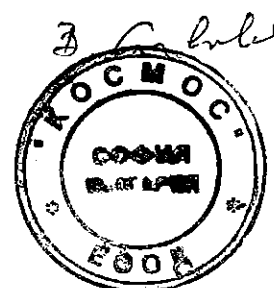
А) ОТЧЕТ ЗА ПРИЗНАТИТЕ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
(Евро)

	2015 г.	2014 г.
РЕЗУЛТАТИ ОТ ОТЧЕТА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ (1)	1.131.077	2.009.819
Приходи и разходи, директно отчетени към нетния капитал		
Поради оценяване на финансовите инструменти		
Налични финансови активи за продажба (Бележки 8 и 10)	(546)	97
Облагаем ефект (Бележки 10 и 12)	156	(29)
ОБЩО ПРИХОДИ И РАЗХОДИ, ДИРЕКТНО ОТЧЕТЕНИ КЪМ НЕТНИЯ КАПИТАЛ (2)	(390)	68
ОБЩО ПРЕХВЪРЛЯНЕ В ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ (3)		-
ОБЩО ПРИЗНАТИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ (1+2+3)	1.131.287	2.009.887

Бележки от 1 до 17 от Приложения доклад са част от отчета за признатите приходи и разходи за финансовата година, приключена на 31 декември 2015 г.

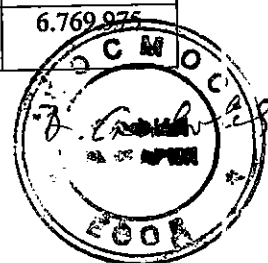
Дата на съставяне: 31.03.2016 г.

Хосе Мария Гомес Диас, Едноличен управител: Подпис не се чете



МЕТАЛИЕСО С.Л.
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ НА НЕТНИЯ КАПИТАЛ
ЗА СЧЕТОВОДНИТЕ ГОДИНИ, ПРИКЛЮЧЕНИ НА 31 ДЕКЕМВРИ 2015 Г. И 2014 Г.
(БЕЛЕЖКИ ОТ 1 ДО 4)
Б) ОБЩ ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В НЕТНИЯ КАПИТАЛ
(Евро)

	Вписан в учр. Документ капитал	Законова резерва	Доброволн и резерви	Резултат от счет. година	Регулирани поради промяна на стойността	Общо
САЛДО КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2013 г.	60.000	12.000	5.713.347	5.056.764	46	10.842.147
Регулиране поради промени в критерия 2013 г.	-	-	-	-	-	-
Регулиране поради грешки 2013 г.	-	-	-	-	-	-
РЕГУЛИРАНО САЛДО КЪМ 1 ЯНУАРИ 2014 г.	60.000	12.000	5.713.347	5.056.764	46	10.842.147
Общо признати приходи и разходи	-	-	-	2.009.819	68	2.009.887
Операции със съдружници или собственици	-	-	(2.713.346)	-	-	(2.713.346)
- Разпределение на дивидентите	-	-	(2.713.346)	-	-	(2.713.346)
Други промени в нетното имущество	-	-	5.056.754	(5.056.754)	-	-
- Разпределение на резултата от 2013 г.	-	-	5.056.754	(5.056.754)	-	-
САЛДО КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2014 г.	60.000	12.000	5.056.755	2.009.819	114	10.135.088
Регулиране поради промени в критерия 2014 г.	-	-	-	-	-	-
Регулиране поради грешки 2014 г.	-	-	-	-	-	-
РЕГУЛИРАНО САЛДО КЪМ 1 ЯНУАРИ 2015 г.	60.000	12.000	5.056.755	2.009.819	114	10.135.088
Общо признати приходи и разходи	-	-	-	1.131.077	(390)	1.131.287
Операции със съдружници или собственици	-	-	(4.500.000)	-	-	(4.500.000)
- Разпределение на дивиденти (Бележка 10)	-	-	(4.500.000)	-	-	(4.500.000)
Други промени на нетното имущество	-	-	2.009.819	(2.009.819)	-	-
- Разпределение на резултатите от 2014 г. (Бележка 3)	-	-	2.009.819	(2.009.819)	-	-
САЛДО КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.	60.000	12.000	8.566.574	1.131.677	(276)	6.769.975



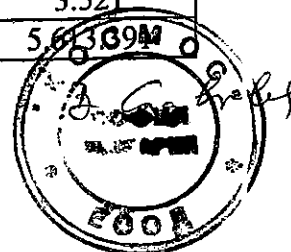
Бележки от 1 до 17 от Приложения доклад са част от отчета за промените на нетния капитал за финансовата година, приключена на 31 декември 2015 г.

Дата на съставяне: 31.03.2016 г.

Хосе Мария Гомес Диас, Едноличен управител: Подпис не се чете

МЕТАЛЪЕСО С.Л.
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ЗА СЧЕТОВОДНИТЕ ГОДИНИ, ПРИКЛЮЧЕНИ
НА 31 ДЕКЕМВРИ 2015 Г. И 2014 Г. (БЕЛЕЖКИ ОТ 1 ДО 4)
(Евро)

	Бележки в доклада	Счетоводна година 2015	Счетоводна година 2014
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ (1)			
Резултат преди облагане		1.548.076	2.831.552
Регулирания на резултата		17.391	(26.155)
Амортизация на материалните активи	Бележки 5 и 6	35.902	46.392
Резултати от отписвания и отчуждаване на материалните активи	Бележка 6	125	319
Финансови приходи		(42.358)	(61.310)
Финансови разходи		1.649	4.133
Разлики от обмяна		22.083	(15.692)
Промени в текущия капитал		524.051	3.078.023
Наличности		(293)	1.421
Длъжници и сметки за получаване		1.027.441	4.569.970
Други текущи активи			-
Кредитори и други сметки за плащане		(502.628)	(1.496.205)
Други текущи пасиви		(269)	2.837
Други парични потоци от основната дейност		(433.489)	(971.263)
Плащане на лихви		(1.649)	(4.133)
Получаване на лихви		42.368	61.310
Получаване (плащане) на данък печалба		(474.208)	(1.028.440)
Общо парични потоци от основната дейност		1.656.029	4.912.154
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ (2)			
Плащане поради инвестиции		(82.421)	(3.960.070)
Дъщерни и свързани групи			(10.506)
Дълготрайни нематериални активи			(1.210)
Дълготрайни материални активи		(16.165)	(7.729)
Други финансови активи	Бележка 8	(66.256)	(3.940.935)
Плащане поради липси на инвестиции		52.688	5.516.912
		8.601	
Дълготрайни материални активи	Бележка 6	360	3.521
Други финансови активи	Бележка 8	43.707	5.613.394



Общо парични потоци от инвестиционната дейност		(29.733)	1.656.542
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ДЕЙНОСТИТЕ НА ФИНАНСИРАНЕ (3)			
Получаване и плащане от инструменти за финансови пасиви		(1.382)	(13.397)
Емисия (Възстановяване) и амортизация на задължения с дъщерни и свързани фирми			-
Емисия (Възстановяване) и амортизация на задължения с кредитни фирми			(5.616)
Емисия (Възстановяване) и амортизация на други задължения		(1.382)	(7.781)
Плащания поради дивиденди и възнаграждения на други инструменти за имущество		(4.500.000)	(2.713.346)
Дивиденди	Бележка 10	(4.500.000)	(2.713.346)
Общо парични потоци от дейности на финансиране		(4.501.382)	(2.726.743)
НЕТНО УВЕЛИЧЕНИЕ/ НАМАЛЯВАНЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ИЛИ ЕКВИВАЛЕНТНИ (1+2+3)		(2.875.086)	3.841.953
Парични потоци или еквивалентни в началото на годината		6.461.131	2.619.178
Парични потоци или еквивалентни в края на годината		3.586.045	6.461.131

Бележки от 1 до 17 от Приложения доклад са част от отчета за паричните потоци за финансовата година, приключена на 31 декември 2015 г.

Дата на съставяне: 31.03.2016 г.

Хосе Мария Гомес Диас, Едноличен управител: Подпис не се чете

Подписаната Валентина Славова удостоверявам верността на извършения превод от испански на български език на приложен документ – Годишен счетоводен отчет. Преводът се състои от 9 страници.

Преводач:

3



Валентина Славова Славова

Metalyeso, S.L.

Informe de Auditoría

Cuentas Anuales e Informe de gestión
correspondientes al ejercicio anual
terminado el 31 de diciembre de 2015

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

A los Socios de
Metalyeso, S.L.:

Informe sobre las cuentas anuales

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de METALYESO, S.L. (*en adelante, "la entidad" o "la Sociedad"*), que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2015, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

Responsabilidad del Administrador Único en relación con las cuentas anuales

El Administrador Único es responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de Metalyeso, S.L., de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la Nota 2.a de la Memoria adjunta, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales adjuntas basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales están libres de incorrecciones materiales.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de Metalyeso, S.L. al 31 de diciembre de 2015, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Párrafo de énfasis

Llamamos la atención en relación con el contenido de las Notas 1 y 13 de la Memoria adjunta, en las que se indica que la Sociedad realiza la mayor parte de sus ventas a un único cliente. En concreto, las ventas efectuadas durante el ejercicio 2015 a dicho cliente, con quien se mantienen los saldos que se indican en la Nota 13 de la Memoria adjunta, han representado el 93%, aproximadamente, de la cifra de negocios de la Sociedad. Las cuentas anuales del ejercicio 2015 adjuntas deben interpretarse teniendo en cuenta esta circunstancia. Esta cuestión no modifica nuestra opinión.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El informe de gestión adjunto del ejercicio 2015 contiene las explicaciones que el Administrador Único considera oportunas sobre la situación de la Sociedad, la evolución de sus negocios y sobre otros asuntos y no forma parte integrante de las cuentas anuales. Hemos verificado que la información contable que contiene el citado informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2015. Nuestro trabajo como auditores se limita a la verificación del informe de gestión con el alcance mencionado en este mismo párrafo y no incluye la revisión de información distinta de la obtenida a partir de los registros contables de la Sociedad.

DELOITTE, S.L.

Inscrita en el R.C.A.C. Nº S0692

Miguel Barroso Rodilla

16 de junio de 2016



Auditores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

DELOITTE, S.L.

Año 2015. Nº C4/1C/01005
SELLO CORPORATIVO: EC.CO ECR

Informe sujeto a la normativa
reguladora de la actividad de
auditoría de cuentas en España

METALYESO, S.L.

BALANCES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014 (NOTAS 1 A 4)
(Euros)

ACTIVO	Notas de la Memoria	31/12/2015	31/12/2014	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la Memoria	31/12/2015	31/12/2014
ACTIVO NO CORRIENTE:				PATRIMONIO NETO:			
Inmovilizado intangible-	Nota 5	1.148	2.515	FONDOS PROPIOS-	Nota 10	9.770.251	10.138.574
Aplicaciones informáticas		1.148	2.515	Capital-		60.000	60.000
Inmovilizado material-	Nota 6	74.841	104.179	Capital escudado		60.000	60.000
Instalaciones físicas, y otro inmovilizado material		74.841	104.179	Reservas-		5.578.574	8.068.755
Inversiones financieras a largo plazo-	Nota 8	1.537.830	1.578.581	Legal y estatutarias		12.000	12.000
Instrumentos de patrimonio		1.030	1.511	Otras reservas		5.566.574	8.056.755
Créditos a terceros a largo plazo		13.757	68.378	Beneficio del ejercicio (Nota 3)		1.131.577	2.009.819
Otros activos financieros		1.523.073	1.520.752	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR-	Nota 10	(278)	114
Activos por impuesto diferido-	Nota 12	6.469	7.051	Activos financieros disponibles para la venta		(278)	114
Activos por impuesto diferido		6.469	7.051	Total Patrimonio Neto		9.769.973	10.138.688
Total Activo no Corriente		1.720.345	1.782.425				
ACTIVO CORRIENTE:				PASIVO NO CORRIENTE:			
Existencias-		1.053	780	Deudas a largo plazo-	Nota 7	19.479	30.414
Materias primas y otros aprovisionamientos		518	223	Acreedores por arrendamiento financiero		19.479	30.414
Anticipos a proveedores		537	537	Pasivos por impuesto diferido	Nota 12	899	653
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar-	Nota 9	2.210.573	3.195.591	Total Pasivo No Corriente		20.378	31.077
Clientes por ventas y prestaciones de servicios		1.168.371	2.412.106				
Clientes, empresas del Grupo, asociadas y vinculadas	Nota 14	887.772	282.989	PASIVO CORRIENTE:			
Deudores varios		28.911	2.004	Deudas a corto plazo-		11.398	12.308
Personal		71.688	14.631	Acreedores por arrendamiento financiero	Nota 7	10.935	10.463
Activos por impuesto corriente	Nota 12	124.093	100.777	Otros pasivos financieros		464	1.846
Otros créditos con las Administraciones Públicas	Nota 12	109.835	383.034	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar-	Nota 11	739.400	1.391.111
Inversiones financieras a corto plazo-	Nota 8	17.828	18.741	Proveedores		28.098	40.561
Créditos a empresas		17.828	18.741	Proveedores, empresas del Grupo, asociadas y vinculadas	Nota 14	84.341	222.376
Inversiones en empresas del Grupo y asociadas a corto plazo	Nota 14	2.229	10.830	Acreedores varios		387.775	605.075
Periodificaciones a corto plazo		2.075	2.706	Personal		317	182
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes-		3.588.045	8.461.131	Pasivos por impuesto corriente	Nota 12	118.613	198.539
Tesorería		3.588.045	4.251.562	Otras deudas con las Administraciones Públicas	Nota 12	113.108	207.743
Otros activos líquidos equivalentes		-	2.199.569	Anticipos de clientes		27.148	28.206
Total Activo Corriente		5.620.804	9.580.769	Total Pasivo Corriente		759.769	1.313.420
TOTAL ACTIVO		7.341.149	11.483.188	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		7.341.149	11.483.188

Las Notas 1 a 17 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del balance al 31 de diciembre de 2015.

Fecha de formulación: 31 de marzo de 2016

Fdo: D. José M^a Gómez Díaz
Administrador Único

METALYESO, S.L.

CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014 (NOTAS 1 A 4)
(Euros)

	Notas de la Memoria	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
OPERACIONES CONTINUADAS:			
Importe neto de la cifra de negocios-			
Ventas	Nota 13	7.539.347	10.484.140
Prestaciones de servicios		178.285	222.028
Aprovisionamientos-		7.361.082	10.242.114
Consumo de materias primas y otras materias consumibles	Nota 13	(4.218.625)	(5.728.548)
Trabajos realizados por otras empresas		(535.498)	(1.289.121)
Otros ingresos de explotación-		(3.881.128)	(4.429.427)
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	Nota 14	237.038	218.584
Gastos de personal-		237.038	218.584
Sueldos, salarios y asimilados	Nota 13	(1.128.291)	(1.148.733)
Cargas sociales		(847.195)	(847.691)
Otros gastos de explotación-		(278.098)	(301.042)
Servicios exteriores		(840.217)	(898.940)
Tributos	Nota 13	(837.850)	(895.138)
Amortización del inmovilizado		(2.287)	(1.804)
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado-	Notas 6 y 6	(38.902)	(48.392)
Resultados por enajenaciones y otras	Nota 8	(128)	(318)
Otros resultados		(128)	(318)
		(27.783)	(4.109)
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		1.629.440	2.768.683
Ingresos financieros-			
De participaciones en instrumentos de patrimonio		42.368	61.310
De valores negociables y otros instrumentos financieros		87	125
- De empresas del Grupo y asociadas	Nota 14	13.105	847
- De terceros		29.176	60.238
Gastos financieros-			
Por deudas con empresas del Grupo y asociadas	Nota 14	(1.649)	(4.133)
Por deudas con terceros		(160)	(293)
Diferencias de cambio		(1.499)	(3.840)
		(22.083)	18.692
RESULTADO FINANCIERO		18.638	72.669
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		1.648.078	2.831.652
Impuestos sobre beneficios	Nota 12	(418.399)	(821.733)
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		1.131.677	2.009.819
OPERACIONES INTERRUMPIDAS:			
Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas, neto de impuestos		-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO		1.131.677	2.009.819

Las Notas 1 a 17 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante de la cuenta de pérdidas y ganancias correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2015.

Fecha de formulación: 31 de marzo de 2016

Fdo: D. José M^a Gómez Díaz
Administrador Único

METALYESO, S.L.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTES
A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014 (NOTAS 1 A 4)**

A) ESTADOS DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

(Euros)

	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (I)	1.131,577	2.009,818
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		
- Por valoración de instrumentos financieros		
Activos financieros disponibles para la venta (Notas 8 y 10)	(546)	97
- Efecto impositivo (Notas 10 y 12)	153	(29)
TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (II)	(393)	68
TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (III)	-	-
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (I+II+III)	1.131,287	2.009,887

Las Notas 1 a 17 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del estado de ingresos y gastos reconocidos correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2015.

Fecha de formulación: 31 de marzo de 2016


Fdo: D. José María Gómez Díaz
Administrador Único

METALYESO, S.L.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTES
A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014 (NOTAS 1 A 4)**

B) ESTADOS TOTALES DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
(Euros)

	Capital Escriturado	Reserva Legal	Reservas Voluntarias	Resultado del Ejercicio	Ajustes por Cambio de Valor	Total
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	60.000	12.000	5.713.347	5.058.754	48	10.842.147
Ajustes por cambio de criterio 2013	-	-	-	-	-	-
Ajustes por errores 2013	-	-	-	-	-	-
SALDO AJUSTADO AL 1 DE ENERO DE 2014	60.000	12.000	5.713.347	5.058.754	48	10.842.147
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	2.009.819	68	2.009.887
Operaciones con socios o propietarios	-	-	(2.713.346)	-	-	(2.713.346)
- Distribución de dividendos	-	-	(2.713.346)	-	-	(2.713.346)
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	5.058.754	(5.058.754)	-	-
- Distribución del resultado del ejercicio 2013	-	-	5.058.754	(5.058.754)	-	-
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	60.000	12.000	8.058.755	2.009.819	114	10.138.688
Ajustes por cambio de criterio 2014	-	-	-	-	-	-
Ajustes por errores 2014	-	-	-	-	-	-
SALDO AJUSTADO AL 1 DE ENERO DE 2015	60.000	12.000	8.058.755	2.009.819	114	10.138.688
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	1.131.877	(380)	1.131.287
Operaciones con socios o propietarios	-	-	(4.500.000)	-	-	(4.500.000)
- Distribución de dividendos (Nota 10)	-	-	(4.500.000)	-	-	(4.500.000)
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	2.009.819	(2.009.819)	-	-
- Distribución del resultado del ejercicio 2014 (Nota 3)	-	-	2.009.819	(2.009.819)	-	-
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	60.000	12.000	8.568.574	1.131.877	(276)	8.789.978

Las Notas 1 a 17 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del estado total de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2015.

Fecha de formulación: 31 de marzo de 2016

Fdo: D. José M^a Gómez Díaz
Administrador Único

METALYESO, S.L.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014 (NOTAS 1 A 4) (Euros)

	Notas de la Memoria	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (I):		1.548.076	2.831.552
Resultado del ejercicio antes de impuestos		17.391	(28.168)
Ajustes al resultado-	Notas 6 y 8	35.902	48.392
Amortización del inmovilizado	Nota 6	125	319
Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado		(42.368)	(61.310)
Ingresos financieros		1.849	4.133
Gastos financieros		22.083	(15.692)
Diferencias de cambio		624.051	3.078.023
Cambios en el capital corriente-		(293)	1.421
Existencias		1.027.441	4.569.970
Deudores y otras cuentas a cobrar		(502.828)	(1.495.205)
Acreedores y otras cuentas a pagar		(269)	2.837
Otros pasivos corrientes		(433.489)	(971.283)
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación-		(1.649)	(4.133)
Pagos de intereses		42.368	61.310
Cobros de intereses		(474.208)	(1.028.440)
Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios		1.658.029	4.812.164
Total flujos de efectivo de las actividades de explotación			
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (II):		(82.421)	(3.960.370)
Pagos por inversiones-		-	(10.508)
Empresas del Grupo y asociadas		-	(1.210)
Inmovilizado intangible		(16.165)	(7.729)
Inmovilizado material	Nota 8	(68.256)	(3.940.825)
Otros activos financieros		62.688	5.618.912
Cobros por desinversiones-		8.601	3.521
Empresas del Grupo y asociadas	Nota 6	380	5.613.391
Inmovilizado material	Nota 8	43.707	5.613.391
Otros activos financieros		(29.733)	1.658.542
Total flujos de efectivo de las actividades de inversión			
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (III):		(1.382)	(13.397)
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero-		-	(5.618)
Emisión / (Devolución) y amortización de deudas con entidades de crédito		(1.382)	(7.781)
Emisión / (Devolución) y amortización de otras deudas		(4.500.000)	(2.713.346)
Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio-	Nota 10	(4.500.000)	(2.713.346)
Dividendos		(4.501.382)	(2.726.743)
Total flujos de efectivo de las actividades de financiación			
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (I+II+III)		(2.878.086)	3.841.953
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		6.481.131	2.618.178
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		3.588.045	6.461.131

Las Notas 1 a 17 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante
del estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2015.

Fecha de formulación: 31 de marzo de 2016

Fdo: D. José María Gómez Díaz
Administrador Único