

Miracema S.A.
Estados Financieros
Años Terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015

Contenido

Estados Financieros	
Estado de Situación Financiera	2
Estado de Resultado Integral	3
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas	4
Estado de Flujos de Efectivo	5
Notas a los Estados Financieros	6

Miracema S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activos		
Activos corrientes:		
Cuentas por cobrar	150	-
Impuestos corrientes	988	-
Total, activos corrientes	<u>1.138</u>	<u>-</u>
Propiedades plantas y equipos	<u>172.675</u>	<u>172.675</u>
Total, activos	<u>173.813</u>	<u>172.675</u>
Pasivos y patrimonio de accionistas		
Pasivos corrientes:		
Cuentas por pagar	39.519	36.676
Impuestos corrientes		
Total, pasivos corrientes	<u>39.519</u>	<u>36.676</u>
Patrimonio de accionistas		
Capital pagado	800	800
Reserva por valuación, donaciones y otros	142.607	142.607
Resultado Años Anteriores	(7.408)	-
Utilidad/ pérdida del ejercicio	<u>(1.705)</u>	<u>(7.408)</u>
Total, patrimonio de accionistas	<u>134.294</u>	<u>135.999</u>
Total, pasivos y patrimonio de accionistas	<u>173.813</u>	<u>172.675</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Virgilio A. Gonzenbach Abad
Representante Legal


Rosa E. Cortez Cercado
Contadora General

Miracema S.A.

Estado de Resultado Integral

Años Terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

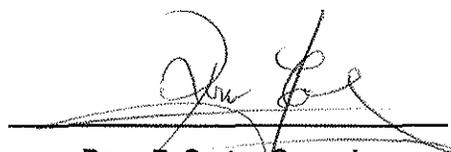
Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos de actividades ordinarias	-	-
Gastos operativos de obra y administración	(1.705)	(7.408)
Participación de trabajadores	-	-
Utilidad (perdida) antes de impuestos	(1.705)	(7.408)
Impuestos a las ganancias	-	-
Utilidad (perdida) del año	-	-
Otros resultados integrales:		
Otros resultados integrales, neto de impuestos	-	-
Resultado integral del año, neto de impuestos	(1.705)	(7.408)

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Virgilio A. Gonzenbach Abad
Representante Legal



Rosa E. Cortez Cercado
Contadora General

Miracema S.A.
 Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
 Años Terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

	Capital pagado	Reserva por valuación, donaciones y otros	Utilidades retenidas	Utilidad Perdida del ejercicio	Total
Saldos a diciembre 31, 2015	800	142.607	-	(7.408)	135.999
Pérdida neta 2016	-	-	-	(1.705)	-
Regularización	-	-	-	-	-
Saldos a diciembre 31, 2016	800	142.607	-	(9.113)	134.294

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


 Virgilio A. Gonzenbach Abad
 Representante Legal


 Rosa E. Cortez Cercado
 Contadora General

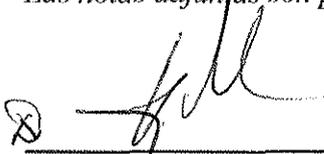
Miracema S.A.

Estado de Flujos de Efectivo

Años Terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015

<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	2016	2015
(+) Cobros por Actividades de Operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y/o prestación de Servicios	-150,00	0,00
(-) Pagos por Actividades de Operación		
Pagos a proveedores por suministro de bienes y/o servicios	0,00	-82,56
Otros pagos por actividades de operación	-1.699,45	0,00
(-) Intereses pagados	-5,76	0,00
(-) Impuesto a las ganancias pagados	-988,10	0,00
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	2.843,31	-2.081,06
Flujos procedentes (utilizados) en actividades de operación	0,00	-2.163,62
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>		
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00	-2.163,62
Flujos procedentes (utilizados) en actividades de financiación	0,00	-2.163,62
Incremento (variación) de Efectivos y Equivalentes al Efectivo	0,00	0,00
(+) Efectivos y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Período	0,00	0,00
(=) Efectivos y Equivalentes al Efectivo al Final del Período	0,00	0,00
<u>CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA Y FLUJOS DE OPERACIÓN</u>		
Utilidad (Pérdida) antes PT e Imp. Renta	-1.705,21	0,00
Cambios en Activos y Pasivos de Operación		
(-) Variación CxC Comerciales	-150,00	0,00
(-) Variación Otras CxC	-988,10	0,00
(+) Variación Otras CxP	2.843,31	-2.163,62
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	0,00	-2.163,62
Validación Flujo de Efectivo Actividades de Operación	0,00	0,00

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Virgilio A. Gonzenbach Abad
Representante Legal



Rosa E. Cortez Cercado
Contadora General

Miracema S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2016 y 2015

1. Actividad

Miracema S.A., fue constituida en Guayaquil el 28 de septiembre del año 2,000 Su actividad principal es la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

2. Políticas Contables Significativas

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes. La aplicación de las NIIF, con relación a las normas locales, supone cambios en las políticas contables, uso de un nuevo estado financiero, el de resultado integral y mejoramiento de información reveladora en notas a los estados financieros. Algunas reclasificaciones al estado de situación financiera fueron efectuadas para lograr una apropiada presentación como es el caso del gasto de participación de trabajadores, que fue incluido como gastos de operación, y la compensación y separación de activos y pasivos por impuestos corrientes.

Los estados financieros preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. La Administración justifica que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en ese momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. Una explicación de las estimaciones y juicios contables críticos se presenta en la nota 3.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, se presenta a continuación:

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros adjuntos, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015, los estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 comparados con el año anterior. Estos estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en instituciones bancarias locales y depósitos a plazo, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Se registran a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la

probabilidad de la recuperación de estas cuentas.

2.5 Propiedades

Incluyen terreno, el cual se registra al costo revalorizado. El costo comprende su precio de adquisición más la revalorización efectuada de acuerdo con el valor del avalúo comercial. Los edificios se registran al costo menos su amortización acumulada. El costo comprende u precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de activo y puesta en condiciones de funcionamiento. Los gastos de reparación y mantenimiento se reconocen en los resultados del año en el periodo en que se producen.

2.6 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. La vida útil del edificio se ha estimado en 50 años

2.7 Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo, la Administración de la compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar la existencia de un indicativo respecto a que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. No se registran deterioro en el ejercicio 2016 y 2015

2.8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Se registran al valor razonable.

2.9 Impuestos

De conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIF el gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- a) El impuesto corriente, se basa en la utilidad gravable que es la tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos imponibles o gastos deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando para el ejercicio 2016, la tasa fiscal del 22% aprobada por el Servicio de Rentas Internas.
- b) El Impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos de los estados financieros y sus bases fiscales, utilizando tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.10 Provisiones

Se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, donde es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos,

que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y pueda hacerse una estimación fiable de estas provisiones.

2.11 Beneficios a empleados

- a) Las obligaciones por beneficios definidos OBD (jubilación patronal) y bonificación por desahucio, según las normas internacionales de información financiera, deben ser determinadas utilizando el método actuarial de coste de crédito unitario proyectado con valores actuariales realizados al final de cada periodo. Estas ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en los resultados del año o en otro resultado integral en los casos que apliquen. La entidad de la compañía no reconoció provisión alguna por este concepto debido al número reducido de personal.
- b) La participación de trabajadores está constituida de conformidad con disposiciones legales a la tasa del 15%
- c) Al 31 de diciembre del 2016 la compañía no tenía trabajadores en relación de dependencia.

2.12 Reconocimiento de ingresos por venta de bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, será medido con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.13 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que se conocen.

2.14 Compensación de saldos y transacciones

Las normas internacionales de información financiera NIIF no permiten que se compensen los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación es requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3. Estimaciones y Juicios Contables

Los estados financieros preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. La Administración sustenta que tales estimaciones y supuestos

estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en ese momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios se revisan sobre una base periódica. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo de revisión y periodos futuros si la revisión afecta al periodo actual y periodos subsecuentes. La siguiente estimación y juicio crítico se presenta a continuación:

Deterioro de activos. A la fecha de cierre de cada periodo, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. En caso de identificarse un deterioro se reconoce la provisión con cargo a resultados del periodo. Durante el 2015 no se identificaron pérdidas por deterioro.

4. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar representan principalmente anticipos a proveedores para futuras compras de materiales de construcción y servicios, las cuales no generan intereses.

5. Impuestos corrientes

Representan retenciones en la fuente de impuesto a la renta

6. Propiedades

Un detalle de activo fijo es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Terreno	1.558	1.558
Edificio	171.117	171.117
Total activos corrientes	<u>172.675</u>	<u>172.675</u>

7. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar están constituidas como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Relacionadas	38.326	35.496
Otras cuentas por pagar	1.193	1.180
Total, pasivo corrientes	<u>39.519</u>	<u>36.676</u>

Al 31 de diciembre del 2016 las cuentas por pagar con relacionadas no tienen plazo de vencimiento y no generan intereses.

8. Impuestos corrientes

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

La compañía no presenta impuesto a la renta por pagar debido a que aún no genera ingreso.

Las declaraciones de impuesto hasta el año 2011 están cerradas para revisión por parte de las autoridades tributarias. A la fecha, la compañía no ha recibido notificaciones con respecto a los años 2012 al 2016, por lo que estos años estarían abiertos para futuras fiscalizaciones, sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio en materia tributaria.

Incentivos tributarios del Código Orgánico de la Producción. Los aspectos más destacados, en materia tributaria se destacan a continuación:

- Reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta del 24% año 2011, 23% año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- Reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior aplicando la tarifa antes indicada.

Incentivos tributarios de la Ley de Fomento Ambiental. El aspecto más destacado, en materia tributaria se refiere al incremento de la tarifa del 2% al 5% en la salida de divisas.

10. Patrimonio

Capital pagado. Está representado por de 800 participaciones ordinarias y nominativas de US 1,00 de valor nominal unitario. Las acciones de la compañía no se cotizan en Bolsa.

Reserva por valuación. La reserva por valuación proviene de la revalorización del terreno de la entidad

11. Transacciones con Parte Relacionada

La compañía no ha celebrado transacciones con partes relacionadas, excepto por la revelada en el cuerpo del balance.

12. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre de 2016 y el 31 de marzo del 2017, fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

13. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, fueron aprobados por la Administración y junta general de accionistas el 31 de marzo de 2017.