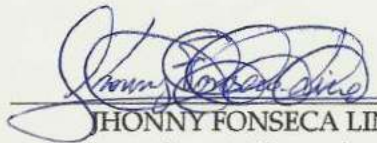


MICROMEGAS S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

		<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		(en U.S. dólares)	
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y bancos		22,629	39,044
Cuentas por cobrar	4	30,657	68,774
Inventarios	5	24,457	50,035
Activos por impuestos corrientes		44,886	38,776
Otros activos		<u>13,983</u>	<u>16,504</u>
Total activos corrientes		136,612	213,133
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos, neto	6	391,647	414,985
Activos intangibles, neto		48,811	51,916
Otros activos no corrientes		<u>16,563</u>	<u>21,551</u>
Total de activos no corrientes		457,021	488,452
TOTAL		<u>593,633</u>	<u>701,585</u>

Ver notas a los estados financieros


JHONNY FONSECA LINO
Gerente General


C.P.A. ERIKA CEDEÑO C.
Contadora

		<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		(en U.S. dólares)	
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Préstamos	7	0	16,076
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	71,913	192,343
Pasivos por impuestos corrientes		40,416	24,214
Provisiones		<u>132,664</u>	<u>112,180</u>
Total pasivos corrientes		244,993	344,813
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Préstamos	7	236,495	275,692
Cuentas por pagar		<u>34,492</u>	<u>54,492</u>
Total pasivo no corriente		270,987	330,184
Total pasivos		515,980	674,997
PATRIMONIO:			
	9		
Capital social		15,800	15,800
Aportes para futuras capitalizaciones		50,000	0
Reservas legal		7	7
Resultados acumulados		<u>11,846</u>	<u>10,781</u>
Total patrimonio		<u>77,653</u>	<u>26,588</u>
TOTAL		<u>593,633</u>	<u>701,585</u>

Ver notas a los estados financieros


JHONNY FONSECA LINO
Gerente General


C.P.A. ERIKA CEDEÑO C.
Contadora

MICROMEGAS S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

		<u>Diciembre 31,</u>	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		(en U.S. dólares)	
INGRESOS		471,697	836,867
COSTOS		(164,694)	(273,434)
UTILIDAD BRUTA		307,003	563,433
OTROS INGRESOS		151,070	224,795
GASTOS:			
Gastos de administración y ventas	10	(418,631)	(739,081)
Gastos financieros		(37,451)	(51,157)
Total gastos		(456,082)	(790,238)
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		1,991	(2,010)
Impuesto a la renta		926	0
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>1,065</u>	<u>2010</u>

Ver notas a los estados financieros


JHONNY FONSECA LINO
Gerente General


C.P.A. ERIKA CEDEÑO C.
Contadora

MICROMEAS S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

	<u>Capital Social</u>	<u>Aportes para Futuras Capitalizaciones</u>	<u>Reservas</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Total</u>
			(En U.S. dólares)		
Saldo al 31 de diciembre de 2014	800	15,000	7	(11,003)	4,804
Transferencia	15,000	(15,000)			
Superávit por revaluación de Edificios				24,800	24,800
Otros ajustes				(1,006)	(1,006)
Resultado del ejercicio				<u>(2,010)</u>	<u>(2,010)</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2015	15,800	0	7	10,781	26,588
Aporte accionistas		50,000			50,000
Resultado del ejercicio				<u>1,065</u>	<u>1,065</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2016	<u>15,800</u>	<u>50,000</u>	<u>7</u>	<u>11,846</u>	<u>77,653</u>

Ver notas a los estados financieros


JHONNY FONSECA LINO
Gerente General


C.P.A. ERIKA CEDEÑO C.
Contadora

MICROMEGAS S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Recibido de clientes	660,884	1,060,483
Pagado a proveedores, empleados y otros	(660,859)	(899,973)
Impuesto a la renta	<u>(926)</u>	<u>(20,428)</u>
Efectivo neto proveniente (utilizado en) de actividades de operación	(901)	140,082
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adquisición de propiedades y equipos	(6,318)	(51,554)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias	0	(10,400)
Pagos de préstamos a largo plazo	(40,804)	(78,446)
Aporte para aumento de capital	50,000	
Otras entradas de efectivo	<u>0</u>	<u>996</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>(9,196)</u>	<u>(87,850)</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Aumento (disminución) neto durante el año	(16,415)	678
Saldo al comienzo del año	<u>39,044</u>	<u>38,366</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>22,629</u>	<u>39,044</u>

Ver notas a los estados financieros


JHONNY FONSECA LINO
Gerente General


C.P.A. ERIKA CEDEÑO C.
Contadora

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía MICROMEGAS S.A. es una sociedad de responsabilidad anónima radicada en el Ecuador. El domicilio de su centro del negocio es en la Cdla. Kennedy Norte Calle José Falconi S. 12 edificio Ana María piso 3. Su actividad principal es la administración y ventas de comidas y bebidas en fuentes de soda.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de MICROMEGAS S.A. han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

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

2.2. Bases de preparación

La preparación de los presentes estados financieros de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) requiere 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. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan en la Nota 3.

2.3. Caja y Bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

2.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Al inicio, las cuentas por cobrar deberán ser registradas al costo de adquisición; en esta cuenta se incluyen principalmente: clientes, tarjetas de crédito y empleados.

2.5. Inventarios

Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

2.6. Activos por impuestos corrientes

Estos importes son registrados al costo y no estarán sujetos a ajuste en su reconocimiento posterior, debido a que no tienen ningún efecto de modificación en su valor al ser liquidadas a su costo corriente al momento de liquidar el impuesto al valor agregado o impuesto a la renta.

2.7. Propiedades y equipos

2.7.1. Medición en el momento del reconocimiento: Los activos fijos son registrados al costo.

El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración de la Compañía.

2.7.2. Medición posterior al reconocimiento modelo del costo: Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Activo</u>	<u>Vida Útil</u>
Instalaciones	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de oficina	10 años
Máquinas y equipos	10 años
Equipos de Computación	3 años

2.8. Activos intangibles

Se reconocerá como activo intangible, a los activos identificables de carácter no monetario y sin apariencia física.

Son registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Incluye concesiones de locales comerciales registrados al valor de los importes establecidos en los contratos de concesión y serán amortizados en línea recta con cargo a gastos en el Estado de Resultados Integral, de acuerdo con el tiempo de vigencia de los referidos contratos.

2.9. Cuentas por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Al inicio, las cuentas por pagar deberán ser registradas al costo de adquisición; después del reconocimiento inicial, se deberán medir a su valor razonable.

2.10. Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles

Al final de cada período, la compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad

generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Los activos intangibles con una vida útil indefinida o todavía no disponibles para su uso son sometidos a una comprobación de deterioro anualmente, o cuando existe cualquier indicación de que podría haberse deteriorado su valor.

2.11. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa el impuesto a la renta por pagar corriente y el cual se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.12. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

2.13. Beneficios a empleados

2.13.1. Participación a trabajadores.- La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales

2.14. Reconocimiento de Ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.15. Costos y Gastos

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

2.16. Compensación

No podrán ser compensados activos con pasivos, ni ingresos con gastos, salvo que la compensación sea requerida o está sustentada por alguna sección de la NIIF para PYMES.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con (NIIF para las PYMES) requiere 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. En opinión de la Administración, tales

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

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1. Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

3.2. Impuesto a la renta corriente

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía busca asesoría profesional en materia tributaria antes de alguna decisión sobre asuntos tributarios. Aun cuando la Administración considere que sus estimaciones son prudentes y apropiadas, pueden surgir diferencias de interpretación con la administración tributaria que pudieran afectar los cargos impuestos en el futuro.

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Clientes	5,246	3,466
Otras cuentas por cobrar	<u>25,411</u>	<u>65,308</u>
Total	<u>60,657</u>	<u>68,774</u>

Al 31 de diciembre de 2016, representan saldos, descuentos por cobrar, tienen vencimientos promedios hasta en un periodo de 30 días.

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2016, representa alimentos, insumos y bebidas para la venta en los locales comerciales.

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Un resumen de las propiedades y equipos es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Costo	574,018	567,701
Depreciación acumulada	(182,371)	(152,716)
Total	391,647	414,985

Los movimientos de propiedades y equipos fueron como sigue:

	<u>Instalaciones</u>	<u>Equipos de Computación</u>	<u>Muebles y Enseres</u>	<u>Máquinas y equipos</u>	<u>Equipos de oficina</u>	<u>Otros activos</u>	<u>Total</u>
<u>Costo o valuación:</u>							
Saldos al 31 de diciembre de 2014	40,989	14,792	24,035	415,006	15,314	6,011	516,147
Adiciones						121,221	121,221
Bajas	(5,984)	(58)	(191)	(59,689)	(3,745)	0	(69,667)
Saldos al 31 de diciembre de 2015	35,005	14,734	23,844	355,317	11,569	127,232	567,701
Adiciones	2,640		3,214		463		6,317
Saldos al 31 de diciembre de 2016	<u>37,645</u>	<u>14,734</u>	<u>27,058</u>	<u>355,317</u>	<u>12,032</u>	<u>127,232</u>	<u>574,018</u>
	<u>Instalaciones</u>	<u>Equipos de Computación</u>	<u>Muebles y Enseres</u>	<u>Máquinas y equipos</u>	<u>Equipos de oficina</u>	<u>Otros activos</u>	<u>Total</u>
<u>Depreciación acumulada y deterioro:</u>							
Saldos al 31 de diciembre de 2014	(7,497)	(6,159)	(6,177)	(89,088)	(4,096)		(113,017)
Gasto de depreciación	(3,260)	(2,997)	(1,423)	(27,716)	(488)	(3,815)	(39,699)
Saldos al 31 de diciembre de 2015	(10,757)	(9,156)	(7,599)	(116,804)	(4,584)	(3,815)	(152,716)
Gasto de depreciación	(2,829)	(1,429)	(498)	(18,411)	(737)	(5,751)	(29,655)
Saldos al 31 de diciembre de 2016	<u>(13,586)</u>	<u>(10,585)</u>	<u>(8,097)</u>	<u>(135,215)</u>	<u>(5,321)</u>	<u>(9,566)</u>	<u>(182,371)</u>

7. PRESTAMOS

Al 31 de diciembre de 2016, corresponde a préstamos recibidos por instituciones financieras:

BANCO GUAYAQUIL	\$204,190
BANCO PRODUBANCO	\$32,305

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2016, representan saldos por pagar a proveedores con vencimientos promedios de 30 hasta 90 días, los cuales no devengan intereses.

9. PATRIMONIO

Capital social

Al 31 de diciembre de 2016, el capital suscrito de la compañía es de US\$15,800, divididas en 15,800 acciones de un valor nominal de US\$1.00.

Aporte para futuras capitalizaciones

Representa aporte por \$50,000 otorgado por los accionistas para futuros aumentos de capital.

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.

Resultados acumulados - Un resumen es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Pérdidas acumuladas	(15,558)	(13,548)
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	1,539	1,539
Superávit por revaluación de edificios	24,800	24,800
Resultado del ejercicio	1,065	(2,010)
Total	<u>11,846</u>	<u>10,781</u>

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF - Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. De acuerdo con Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías el 14 de octubre de 2011, el saldo de esta cuenta sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

10. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos de administración y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Costo de ventas	164,694	273,434
Gastos de administración y ventas	418,631	739,081
Gastos financieros	<u>37,451</u>	<u>51,157</u>
Total	<u>620,776</u>	<u>1,063,672</u>

Un detalle de los gastos de administración y ventas por su naturaleza es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Sueldos y salarios	107,772	174,156
Beneficios sociales y otros	40,851	80,034
Depreciación y amortización	41,458	55,310
Honorarios a profesionales	32,224	40,122
Servicios básicos	48,945	49,475
Mantenimiento y reparaciones	3,249	11,530
Arrendamiento operativo	62,918	102,263
Impuestos y contribuciones	2,472	2,329
Regalías	36,760	72,662
Seguros	-	166
Suministros	10,757	28,194
Movilización y transporte	5,088	17,279
Viajes y representación	801	8,419
Publicidad y promociones	22,194	41,591
Otros	<u>3,142</u>	<u>55,551</u>
Total	<u>418,631</u>	<u>739,081</u>

11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el xx de xx del 2017. Los estados financieros fueron aprobados por los accionistas sin modificaciones.