

La Milagreña C.A. LAMILCA

Estados Financieros

Años Terminados el 31 de Diciembre de 2015 y 2014

Contenido

Dictamen del Auditor Externo Independiente

Estados Financieros

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

Econ. Edgar Wagner Absalón Hernández Peláez
Auditor Externo Independiente

Dictamen del Auditor Externo Independiente

A los señores Accionistas de
La Milagreña C.A. LAMILCA

Informe sobre los estados financieros

1. He auditado los estados financieros adjuntos de La Milagreña C.A. LAMILCA que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2015 y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio de accionistas y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF Pymes y del control interno definido por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, por fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría y aseguramiento. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales o significativos.
4. Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones a ser incluidas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de La Milagreña C.A. LAMILCA, que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas, y si las estimaciones contables realizadas hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría

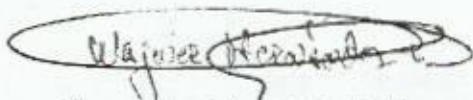
Opinión

5. En mi opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de de La Milagreira C.A. LAMILCA, al 31 de diciembre de 2015, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes

Párrafo de Énfasis

6. Los estados financieros 2014 fueron auditados por otros auditores cuyo informe de auditoría fechado el 28 de abril de 2015 contiene una opinión sin salvedad sobre dichos estados financieros.

Mayo 13 de 2016



Econ. Edgar Hernández Peláez
Auditor Externo
SC RNAE – No. 531

La Milagreña C.A. LAMILCA
Estados de Situación Financiera

	Diciembre 31 2015	Diciembre 31 2014
Activos		
Activos corrientes:		
Efectivo (Nota 4)	US\$ 4,324.02	US\$ 76,307.68
Cuentas por cobrar (Nota 5)	408,024.19	403,938.59
Impuestos corrientes, crédito tributario	29,157.09	56,362.23
Anticipos a proveedores y contratistas	118.44	3,618.44
Total activos corrientes	441,623.74	540,226.94
Propiedades y equipos, neto (Nota 6)	5,270.68	6,743.87
Propiedades de inversión (Nota 7)	96,370.70	521,899.33
Documentos por cobrar (Nota 8)	2,588,478.60	3,225,824.21
Otros activos	7,142.86	7,142.86
Total activos	US\$ 3,138,886.58	US\$ 4,301,837.21
Pasivos y patrimonio de accionistas		
Pasivos corrientes:		
Sobregiro contable	US\$ 32,463.97	US\$ -
Cuentas por pagar (Nota 9)	38,890.64	222,666.43
Impuestos corrientes (Nota 10)	10,018.41	13,788.35
Pasivos acumulados (Nota 11)	67,928.60	36,992.36
Total pasivos corrientes	149,301.62	273,447.14
Pasivos no corrientes (Nota 12)	632,895.16	1,712,676.91
Patrimonio de accionistas (Nota 13):		
Capital pagado	2,000.00	2,000.00
Reserva legal	1,024.61	1,024.61
Reserva facultativa	919.13	919.13
Otros resultados integrales ORI	39,987.13	-
Resultados acumulados:		
Efecto por aplicación de las NIIF	2,276,694.25	2,276,694.25
Ganancias acumuladas	34,737.15	35,075.17
Resultado del ejercicio	1,327.53	-
Total patrimonio de accionistas	2,356,689.80	2,315,713.16
Total pasivos y patrimonio de accionistas	US\$ 3,138,886.58	US\$ 4,301,837.21

Ver notas adjuntas.

La Milagreña C.A. LAMILCA
Estados de Resultado Integral
Años Terminados el 31 de Diciembre de 2015 y 2014

	2015	2014
Ingreso de actividades ordinarias:		
Alquiler de locales	US\$ 10,261.69	US\$ 66,327.76
Servicios de asesoría	1,024,664.17	1,147,473.77
Total	1,034,925.86	1,213,801.53
Gastos administrativos	(1,130,891.52)	(1,256,278.85)
Utilidad en venta de activo fijo	131,721.77	-
Rendimientos financieros	-	44,552.31
Participación de trabajadores	(5,363.42)	(311.25)
Utilidad antes de impuesto a la renta	30,392.69	1,763.74
Impuesto a las ganancias (Nota 10)	(29,065.16)	(338.02)
Utilidad del año	1,327.53	1,425.72
Otros resultados integrales:		
Partidas que no se reclasificarán posteriormente a resultados	-	-
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos	-	-
Resultado integral del año, neto de impuestos	US\$ 1,327.53	1,425.72

Ver notas adjuntas.

La Milagreña C.A. LAMILCA
Estados de Cambios en el Patrimonio de Accionistas
Años Terminados el 31 de Diciembre de 2015 y 2014

	Resultados acumulados						Resultado del ejercicio
	Capital Pagado	Reserva legal	Reserva facultativa	Otros resultados integrales ORI	Efecto por Aplicación de las NIIF	Ganancias Acumuladas	
Saldos a Enero 1, 2014	2,000.00	1,024.61	919.13	-	2,276,694.25	25,900.09	
Utilidad neta del año 2014							1,425.72
Otro resultado integral							-
Transferencia de utilidades						1,763.74	(1,763.74)
Ajustes						7,411.34	
Saldos a Diciembre 31, 2014	2,000.00	1,024.61	919.13	-	2,276,694.25	35,075.17	
Utilidad neta del año 2015							1,327.53
Otro resultado integral				39,987.13			-
Ajustes						(338.02)	
Saldos a Diciembre 31, 2015	2,000.00	1,024.61	919.13	39,987.13	2,276,694.25	34,737.15	1,327.53

Ver notas adjuntas.

La Milagreña C.A. LAMILCA
Estados de Flujos de Efectivo
Años Terminados el 31 de Diciembre de 2015 y 2014

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Actividades de Operación:		
Recibido de clientes	1,035,274.86	-
Pagado a proveedores y empleados	(1,235,703.28)	-
Impuesto a la renta	(29,065.16)	-
Utilidad en venta de activos	<u>131,721.77</u>	<u>-</u>
Efectivo neto usado en actividades de operación	<u>(97,771.81)</u>	<u>-</u>
Actividades de Inversión:		
Activo fijo	(135.68)	1,799,427.40
Propiedades de inversión	425,528.63	
Documentos por cobrar	(427,296.15)	
Otros activos	<u>(4,772.62)</u>	<u>-</u>
Efectivo neto usado en actividades de inversión	<u>(6,675.82)</u>	<u>1,799,427.40</u>
Actividades de Financiación:		
Sobregiro	32,463.97	867,406.39
Otros	<u>-</u>	<u>7,411.34</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de financiación	<u>32,463.97</u>	<u>874,817.73</u>
Variación del efectivo	(71,983.66)	11,730.69
Efectivo al inicio del año	<u>76,307.68</u>	<u>64,576.99</u>
Efectivo al final del año	<u>4,324.02</u>	<u>76,307.68</u>
Conciliación del resultado integral del año con el efectivo neto proveniente usado en actividades de operación:		
Resultado integral del año	1,327.53	1,763.74
Amortizaciones y provisiones	31,819.43	4,096.32
Cambios en activos y pasivos:		
Activos corrientes	31,054.14	(2,865,233.50)
Pasivos corrientes	<u>(161,972.91)</u>	<u>196,859.00</u>
Efectivo neto usado en actividades de operación	<u>(97,771.81)</u>	<u>(2,662,514.44)</u>

Ver notas adjuntas