

MATEOCORP S.A.

Estados Financieros

Años Terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2014

Contenido

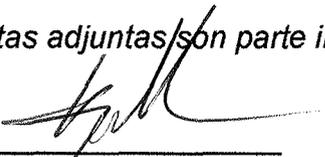
Estados Financieros

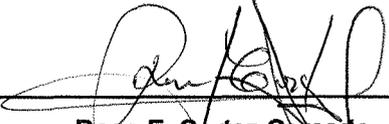
Estado de Situación Financiera.....	2
Estado de Resultado Integral.....	3
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas.....	4
Estado de Flujos de Efectivo	5
Notas a los Estados Financieros	6

Mateocorp S.A.
Estado de Situación Financiera
 Al 31 de diciembre de 2015 y 2014
 Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Activos		
Activos corrientes:		
Efectivo	800	800 <i>-50% -50%</i>
Cuentas por cobrar	315.201	319.040
Costo de Contratos no completados	75.750	61.971
Impuestos Corrientes	-	-
Total activos corrientes	<u>391.752</u>	<u>381.811</u>
Propiedades, neto (Nota 7)	<u>100.090</u>	<u>90</u>
Total activos	<u><u>491.841</u></u>	<u><u>381.901</u></u>
Pasivos y patrimonio de accionistas		
Pasivos corrientes:		
Cuentas por pagar	390.962	381.025
Impuestos corrientes	-	-
Otros pasivos	79	76
Total pasivos corrientes	<u>391.041</u>	<u>381.101</u>
Obligaciones a largo plazo	<u>-</u>	<u>-</u>
Patrimonio de accionistas		
Capital pagado	1.600	800
Aporte para Futura Capitalización	99.200	
Resultados acumulados:	-	-
Ganancias acumuladas	-	-
Total patrimonio de accionistas	<u>100.800</u>	<u>800</u>
Total pasivos y patrimonio de accionistas	<u><u>491.841</u></u>	<u><u>381.901</u></u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


 Virgilio A. Gonzenbach Abad
 Representante Legal


 Rosa E. Cortez Cercado
 Contadora General

Mateocorp S.A.

Estado de Resultado Integral
Años Terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014
Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos de actividades ordinarias	-	-
Gastos operativos de obra y administración Participación de trabajadores	-	-
Utilidad (perdida) antes de impuestos	-	-
Impuesto a las ganancias	-	-
Utilidad (perdida) del año	-	-
Otros resultados integrales:		
Otros resultados integrales, neto de impuestos	-	-
Resultado integral del año, neto de impuestos	-	-

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Virgilio A. Gonzenbach Abad
Representante Legal


Rosa E. Cortez Cercado
Contadora General

Mateocorp S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
Años Terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014

	Capital	Reserva Legal y reserva por revalorización	Aporte para futura Capitalización	Total
	Pagado			
Saldos a enero 1, 2014	800	-	-	800
Regularización	800		99.200	100.000
Saldos a Diciembre 31, 2015	1.600	-	99.200	100.800

Porque?

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Virgilio A. Gonzenbach Abad
Representante Legal



Rosa E. Cortez Cercado
Contadora General

Estado de Flujos de Efectivo
Años Terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2014

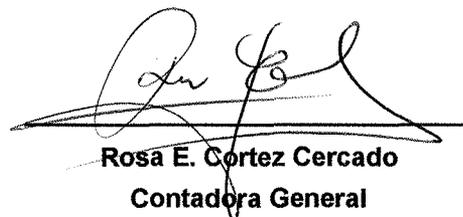
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Actividades de Operación:		
Clientes y otros ingresos	-	-
Proveedores y trabajadores	(9.925)	(18.475)
Otros pagos por actividades de operación	7	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	(34.269)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>(9.918)</u>	<u>(52.744)</u>
Actividades de Inversión:		
Activo fijo y otras inversiones	100.000	
Cuentas por pagar relacionadas	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>100.000</u>	<u>-</u>
Actividades de Financiación:		
Cuentas por pagar relacionadas	<u>109.918</u>	<u>52.744</u>
Efectivo neto usado en actividades de financiación	<u>109.918</u>	<u>52.744</u>
Variación en efectivo	-	-
Efectivo al inicio del año	<u>800</u>	<u>800</u>
Efectivo al final del año	<u>800</u>	<u>800</u>
Conciliación de la utilidad neta del año con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Utilidad (perdida) neta	-	-
Provisiones	-	-
Cambios en activos y pasivos	<u>(9.918)</u>	<u>(52.744)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>(9.918)</u>	<u>(52.744)</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



ⓧ

Virgilio A. Gonzenbach Abad
Representante Legal



Rosa E. Cortez Cercado
Contadora General

Mateocorp S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre de 2015 y 2014

1. Actividad

La compañía Mateocorp S.A., fue constituida en Guayaquil en el año 2,010. Su actividad principal es la Urbanización y Construcción de viviendas.

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 el mejoramiento de información revelatoria 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 2015, los estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 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 disponibles

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Se registran a su valor razonable y consideran 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 Costo de contratos no completados

Son costos acumulados de urbanización, los cuales no exceden al valor razonable.

2.6 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 e intangibles a fin de determinar la existencia de un indicativo respecto a que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro

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

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 2015, 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%

2.12 Reconocimiento de ingresos por venta de servicios

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la prestación del servicio de arrendamiento; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, son medidos 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 2014 no se identificaron pérdidas por deterioro.

4. Efectivo

Al 31 de diciembre del 2015, representan valores en efectivo en caja.

5. 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.

6. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar corresponden a valores pendientes de pago a la compañía relacionada Constructora Covigon C.A. fondos recibidos para atender la financiación de las cuentas por cobrar.

Al 31 de diciembre del 2015 las cuentas por pagar no tienen plazo de vencimiento y no generan intereses.

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.

7. Patrimonio

Capital pagado. Está representado por de 800 acciones ordinarias y nominativas de US 1,00 de valor nominal unitario. Las acciones no se cotizan en Bolsa, se dio un aumento de capital de 800 acciones dando un total de 1.600 acciones. — ojo.
Se aporte un terreno valorado en \$100.000

10. Transacciones con Parte Relacionada

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

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

Entre el 31 de diciembre de 2015 y el 17 de Marzo del 2016 la 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.

12. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, fueron aprobados por la Administración y junta general de accionistas en marzo el 24 de 2016.