

MATEOCORP S.A.

Estados Financieros

Años Terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015

Contenido

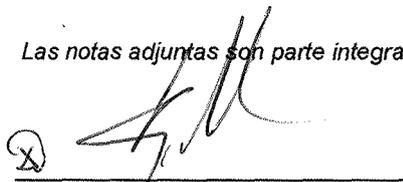
Estados Financieros

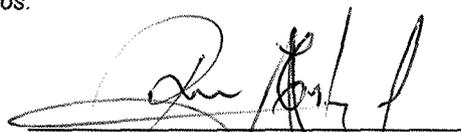
Estado de Situación Financiera.....	2
Estado de Resultado Integral.....	3
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas.....	4
Estado de Flujos de Efectivo.....	5
Notas a los Estados Financieros.....	6

Mateocorp S.A.
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activos		
Activos corrientes:		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	800	800
Cuentas por cobrar	317.822	315.201
Costo de Contratos no completados	79.568	75.750
Impuestos Corrientes	910	-
Total, activos corrientes	<u>399.100</u>	<u>391.752</u>
Propiedades, neto	437.809	100.090
Total, Activos	<u>836.909</u>	<u>491.841</u>
Pasivos y patrimonio de accionistas		
Pasivos corrientes:		
Cuentas por pagar	398.296	300.962
Impuestos corrientes	13	-
Otros pasivos	82	79
Total, pasivos corrientes	<u>398.391</u>	<u>391.041</u>
Patrimonio de accionistas		
Capital pagado	1.600	1.600
Aporte para Futura Capitalización	99.200	99.200
Superávit de Revaluación de Propiedades Planta y Equipos	337.718	-
Ganancias acumuladas	-	-
Total, patrimonio de accionistas	<u>438.518</u>	<u>100.800</u>
Total, pasivos y patrimonio de accionistas	<u>836.909</u>	<u>491.841</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


 Virgilio A. Gonzenbach Abad
 Representante Legal


 Rosa E. Cortez Cercado
 Contadora General

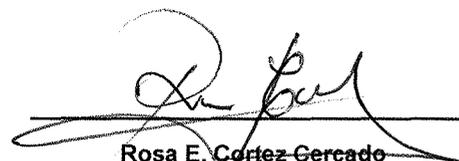
Mateocorp S.A.
 Estado de Resultado Integral
 Años Terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

	<u>2016</u>	<u>2015</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



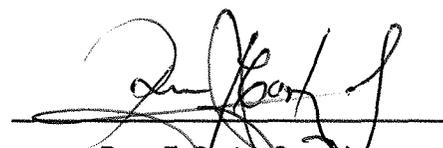
 Rosa E. Cortez-Cercado
 Contadora General

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

	Capital Pagado	Reserva Legal y reserva por revalorización	Aporte para futura Capitalización	Total
Saldos 31 diciembre 2015	1.600	-	99.200	100.800
Otros Cambios		337.718		
Saldos a diciembre 31, 2016	1.600	337.718	99.200	438.518

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


 Virgilio A. Gonzenbach Abad
 Representante Legal


 Rosa E. Cortez Cercado
 Contadora General

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

	NOTAS	2.016	2.015
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
(+) Cobros por Actividades de Operación			
Cobros procedentes de la ventas de bienes y/o prestación de Servicios		-2.000,00	0,00
Otros ingresos de actividades ordinarias		0,00	0,00
Otros cobros por actividades de operación		0,00	0,00
(-) Pagos por Actividades de Operación			
Pagos a proveedores por suministro de bienes y/o servicios		3.528,53	0,00
Pagos a empleados		0,00	0,00
Pagos por primas de seguro		0,00	0,00
Otros pagos por actividades de operación		0,00	0,00
(-) Dividendos pagados		0,00	0,00
(+) Dividendos cobrados		0,00	0,00
(-) Intereses pagados		0,00	0,00
(+) Intereses cobrados		0,00	0,00
(-) Impuesto a las ganancias pagados		0,00	0,00
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo		-1.528,53	0,00
Flujos procedentes (utilizados) en actividades de operación		0,00	0,00
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
(+) Venta de Acciones en Subsidiarias		0,00	0,00
(-) Adquisición Acciones en Subsidiarias		0,00	0,00
(-) Adquisición de Participaciones No Controladoras		0,00	0,00
(+) Otros Cobros por la Venta de Acciones		0,00	0,00
(+) Venta de Propiedades, Planta y Equipos		0,00	0,00
(-) Adquisición de Propiedades, Planta y Equipos		0,00	0,00
(+) Venta de Activos Intangibles		0,00	0,00
(-) Adquisición de Activos Intangibles		0,00	0,00
(+) Venta de Otros Activos a Largo Plazo		0,00	0,00
(-) Adquisición de Activos a Largo Plazo		-337.718,47	0,00
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo		337.718,47	0,00
Flujos procedentes (utilizados) en actividades de inversión		0,00	0,00
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
(+) Aporte en efectivo por aumento de capital		0,00	0,00
(+) Financiación por préstamos a largo plazo		0,00	0,00
(-) Pago de préstamos		0,00	0,00
(-) Pago de pasivos por arrendamientos financieros		0,00	0,00
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo		0,00	0,00
Flujos procedentes (utilizados) en actividades de financiación		0,00	0,00
Incremento (variación) de Efectivos y Equivalentes al Efectivo			
(+) Efectivos y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Periodo		800,00	0,00
(=) Efectivos y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo		800,00	0,00
CONCILIACIÓN ENTRE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA Y FLUJOS DE OPERACIÓN			
Utilidad (Pérdida) antes PT e Imp. Renta		0,00	0,00
(-) Ajustes por Gastos de Depreciación y Amortización		0,00	0,00
(-) Ajustes por Gastos de Deterioro		0,00	0,00
(-) Ajustes por Impuesto a las Ganancias		0,00	0,00
(-) Ajustes por Participación a Trabajadores		0,00	0,00
(-) Otros Ajustes por Partidas Distintas al Efectivo.		0,00	0,00
Cambios en Activos y Pasivos de Operación			
(-) Variación CxC Comerciales		-2.000,00	0,00
(-) Variación Otras CxC		-1.531,09	0,00
(-) Variación Anticipo a Proveedores		0,00	0,00
(-) Variación Inventarios		-3.818,80	0,00
(-) Variación Otros Activos Corrientes		0,00	0,00
(+) Variación CxP Comerciales		7.347,33	0,00
(+) Variación Otras CxP		-6,95	0,00
(+) Variación Beneficios a Empleados		9,51	0,00
(+) Variación Anticipo de Clientes		0,00	0,00
(+) Variación Otros Pasivos Corrientes		0,00	0,00
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		0,00	0,00
Validación Flujo de Efectivo Actividades de Operación		0,00	0,00

Elaborado por:

Aprobado por:

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

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 2016, 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 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 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 costeo 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 2016 no se identificaron pérdidas por deterioro.

4. Efectivo

Al 31 de diciembre del 2016, 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 2016 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.

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.

Se aportó dos terrenos valorados en \$100,090.21, en este año 2016 se revaluaron los terrenos como lo indica la NIIF según avaluó municipal por el monto de \$337,718.40

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 2016 y el 31 de marzo del 2017 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 2016, fueron aprobados por la Administración y junta general de accionistas el 31 de marzo del 2017.