

MIDCANSÁ CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

MIDCANSÁ CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INDICE:

- Informe de los auditores independientes
- Estados de situación financiera
- Estados de resultados y otros resultados integrales
- Estados de cambios en el patrimonio
- Estados de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

- | | | |
|---------------------|---|--|
| Compañía / Midcansa | - | Midcansa Cía. Ltda. |
| NIIF | - | Versión completa de las Normas Internacionales de Información Financiera |
| PCGA previos | - | Principios contables generalmente aceptados previos |
| US\$ | - | Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica |

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los socios de:
Midcansa Cia. Ltda.
21 de marzo del 2016

Estados financieros auditados:

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Midcansa Cia. Ltda., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultados y otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2014 y por el año terminado en esa fecha fueron auditados por un profesional independiente de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y con fecha 20 de febrero del 2015 emitieron un informe que contiene una opinión sin salvedades.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros separados:

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros separados de acuerdo con principios contables generalmente aceptados en Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros separados que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; la selección y aplicación de políticas de contabilidad apropiadas; y, la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor independiente:

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, las que requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros separados no contienen distorsiones importantes. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentados en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros separados contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

A los socios de:
Midcansa Cia. Ltda.
21 de marzo del 2016

Opinión del auditor independiente:

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Midcansa Cia. Ltda. al 31 de diciembre del 2015 y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la versión completa de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Asuntos relevantes:

5. Sin calificar nuestra opinión, informamos que durante el año 2015 no ha reconocido ingresos ordinarios significativos. A la fecha de emisión del presente informe, la Administración de la Compañía se encuentra evaluando varias alternativas de negocios con el objetivo de continuar como empresa en marcha. Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando esta circunstancia.
6. Sin calificar nuestra opinión, informamos que las transacciones efectuadas por la Compañía relacionadas con la actividad inmobiliaria se encuentran sujetas a las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Mediante Resolución No.UAF-DG-SO-2014-0002, publicada el 1 de octubre del 2014 en el Registro Oficial No.345, el Directorio del Consejo Nacional Contra el Lavado de Activos notifica a las personas jurídicas que de forma habitual se dediquen a la inversión e intermediación inmobiliaria y a la construcción, deberán presentar varios reportes a la Unidad de Análisis Financiero (UAF). Sin embargo, con fecha 5 de octubre del 2015, la UAF emitió el oficio No.UAF-DAJ-DG-2015-1446 por medio del cual señala que la Compañía no está obligada a reportar esta información considerando que no realiza de manera habitual a realizar actividades inmobiliarias. Este oficio aclara que la Compañía deberá reportar la información requerida por la UAF cuando vuelva a realizar actividades inmobiliarias de manera habitual.
7. Tal como se menciona en la Nota 1.5, la Compañía realiza sus operaciones en un entorno económico que se ha deteriorado a partir del segundo semestre del año 2015. Entre los principales factores que contribuyeron al deterioro de la economía ecuatoriana se incluyen: i) la caída de los precios del petróleo y otras materias primas cuya demanda se redujo significativamente en el mercado internacional derivado de la crisis económica mundial que afecta a muchos de los países que importan productos ecuatorianos, ii) el fortalecimiento del dólar estadounidense que encarece significativamente los precios de los productos ecuatorianos de exportación, iii) la inestabilidad del marco legal ecuatoriano que desfavorece a la inversión extranjera y local, y, iv) la falta de fuentes de financiamiento y los altos costos para conseguir recursos. Con estos antecedentes, la Administración de la Compañía informa que no es posible determinar los impactos que podrían existir sobre los estados financieros adjuntos derivado del deterioro de la economía ecuatoriana. Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando esta circunstancia.

A los socios de:
Midcansa Cía. Ltda.
21 de marzo del 2016

Informe de cumplimiento tributario:

8. Nuestro informe sobre el cumplimiento por parte de la compañía sobre la determinación y pago de las obligaciones tributarias establecidas por la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento se emitirá por separado.

BCG Business Consulting Group
del Ecuador Cía. Ltda.
Registro Nacional de Auditores
Externos No. SC.RNAE-376

M.B.A. Jefferson Galarza Salazar
Socio División de Auditoría
Registro Nacional de Contadores
No.25987

MIDCANSA CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INDICE:

- Estados de situación financiera
- Estados de resultados y otros resultados integrales
- Estados de cambios en el patrimonio
- Estados de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

Compañía / Midcansa	-	Midcansa S.A.
NIIF	-	Versión completa de las Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	-	Interpretaciones de la versión completa de las Normas Internacionales de información financiera
IASB	-	International Accounting Standar Board
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
PCGA previos	-	Principios contables generalmente aceptados previos
US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

MIDCANSA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

		<u>Al 31 de diciembre del:</u>	
ACTIVOS	Nota:	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes	6	3.812,07	3.634,46
Otras cuentas por cobrar	7	836,40	407,76
Activos por impuestos corrientes	8	536,00	416,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>5.184,47</u>	<u>4.458,22</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades de inversión	9	1.777.930,29	1.777.930,29
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>1.777.930,29</u>	<u>1.777.930,29</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>1.783.114,76</u>	<u>1.782.388,51</u>

		<u>Al 31 de diciembre del:</u>	
PASIVOS Y PATRIMONIO	Nota:	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PASIVOS CORRIENTE			
Otras cuentas por pagar	10	89.489,01	62.417,65
Pasivos por impuestos corrientes	11	236,78	-
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>89.725,79</u>	<u>62.417,65</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
Pasivos por impuestos diferidos	12	386.624,70	386.624,70
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		<u>386.624,70</u>	<u>386.624,70</u>
TOTAL PASIVOS		<u>476.350,49</u>	<u>449.042,35</u>
PATRIMONIO (Véase Estado Adjunto)			
Capital social	13	1.992,00	1.992,00
Resultados acumulados	14	1.304.772,27	1.331.354,16
TOTAL PATRIMONIO		<u>1.306.764,27</u>	<u>1.333.346,16</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>1.783.114,76</u>	<u>1.782.388,51</u>



 Ing. Juan Francisco Merino Monje
 Representante legal



 C.P.A. Francisco Baca
 Contador general

MIDCANSA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 (Expresado en dólares estadounidenses)

		<u>Al 31 de diciembre del:</u>	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
RESULTADOS			
Ingresos ordinarios	15	1.500,00	5.200,00
Utilidad (pérdida) bruta		<u>1.500,00</u>	<u>5.200,00</u>
Gastos Administrativos	16	(17.733,08)	(13.355,84)
Utilidad (pérdida) operativo		<u>(16.233,08)</u>	<u>(8.155,84)</u>
Movimiento financiero	17	(10.112,03)	(504,75)
Otros ingresos y egresos	18	-	(24.003,85)
Utilidad (pérdida) antes del impuestos a la renta		<u>(26.345,11)</u>	<u>(32.664,44)</u>
Impuesto a la renta	11	(236,78)	(9.933,20)
Utilidad (Pérdida) neta integral total		<u><u>(26.581,89)</u></u>	<u><u>(42.597,64)</u></u>



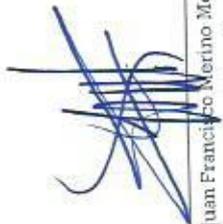
 Ing. Juan Francisco Merino Monje
 Representante legal



 C.P.A. Francisco Baca
 Contador general

MIDCANSA CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Resultados acumulados				Total	
	Capital social	Ganancias acumuladas	Pérdidas acumuladas	Adopción de las NIIF por primera vez	Pérdida neta del período	patrimonio neto
SALDOS AL 1 DE ENERO DEL 2014	1.992,00	32.451,22	(26.581,13)	1.370.760,30	(2.678,59)	1.375.943,80
Distribución de los resultados del año anterior			(2.678,59)		2.678,59	
Resultados netos del período que se informa					(42.597,64)	(42.597,64)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	1.992,00	32.451,22	(29.259,72)	1.370.760,30	(42.597,64)	1.333.346,16
Distribución de los resultados del año anterior			(42.597,64)		42.597,64	
Resultados netos del período que se informa					(26.581,89)	(26.581,89)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	1.992,00	32.451,22	(71.857,36)	1.370.760,30	(26.581,89)	1.306.764,27



Ing. Juan Francisco Merino Monje
 Representante legal


 C.P.A. Francisco Baca
 Contador general

MIDCANSA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Al 31 de diciembre del:	
	2015	2014
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	1.552,80	5.147,20
Efectivo pagado a proveedores	(18.040,93)	(17.056,45)
Efectivo pagado por obligaciones laborales	-	(9.922,35)
Efectivo pagado por intereses	(10.112,03)	(504,75)
Efectivo pagado por impuesto a la renta	(120,00)	(10.349,20)
Efectivo recibido (pagado) por otros ingresos y egresos	-	(24.003,85)
Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de operación	(26.720,16)	(56.689,40)
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Efectivo recibido de obligaciones financieras	1.000,00	-
Efectivo recibido de partes vinculadas	25.897,77	59.610,30
Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de financiamiento	26.897,77	59.610,30
Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo netos del año	177,61	2.920,90
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	3.634,46	713,56
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año	3.812,07	3.634,46



 Ing. Juan Francisco Merino Monje
 Representante legal



 C.P.A. Francisco Baca
 Contador general