

FRANKSTEIN S.A. EN LIQUIDACIÓN

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

FRANKSTEIN S.A. EN LIQUIDACIÓN
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

INDICE

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ABREVIATURAS USADAS:

\$	Dólar estadounidense
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
IASB	International Accounting Standards Board

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Febrero 6 del 2015

A los Señores Accionistas de:

FRANKSTEIN S.A. EN LIQUIDACION

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de **FRANKSTEIN S.A. EN LIQUIDACIÓN** al 31 de diciembre del 2014 y 2013 y los correspondientes Estados de Resultados, de Evolución del Patrimonio y Flujo de Efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

2. La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen distorsiones importantes, causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y de la realización de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor externo

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basadas en nuestras auditorías. Nuestro trabajo fue efectuado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que diseñemos, planifiquemos y ejecutemos las auditorías con el fin de obtener seguridad razonable de que los estados financieros arriba mencionados no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros.

Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo,

el auditor toma en consideración el control interno de la Compañía que le es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en 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 que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y que 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 la auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **FRANKSTEIN S.A. EN LIQUIDACIÓN**, al 31 de diciembre del 2014, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esas fechas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Párrafos de énfasis

4. Según se explica en la Nota 1, al 31 de diciembre del 2014 **FRANKSTEIN S.A. EN LIQUIDACIÓN** tiene pérdidas acumuladas por US\$158.776,46, el monto de estas pérdidas acumuladas exceden el máximo permitido por las leyes generales vigentes, por lo que mediante Resolución No. SCV-IRO-DRASD-SD-14-3577 de la Superintendencia de Compañías, resolvió entre los puntos más importantes los siguientes:
 - La disolución, liquidación y cancelación de la Compañía **FRANKSTEIN S.A.**, y declaró disuelta a la Compañía, por estar incurso en el numeral 6 del Art. 361 de la Ley de Compañías.
 - Notificó al Representante legal mediante la publicación de la Resolución en la página web institucional, y ordenó la ejecución de la resolución, en el término de cinco días para que el Registro Mercantil del Distrito Metropolitano de Quito, inscriba la Resolución en el Registro a su cargo.
 - Ordenó que ejecutadas las formalidades prescritas, la Compañía **FRANKSTEIN S.A.** se ponga en Liquidación, una vez cumplida la inscripción de la resolución. Durante este proceso a la denominación de la Compañía, se agregó las palabras "en liquidación"
 - Prohibir que el o los Administradores de las Compañías disuelta por resolución realicen nuevas operaciones y advertirles que sus facultades quedan limitadas a:
 1. Realizar las operaciones que se hallan pendientes.
 2. Cobrar créditos

3. Extinguir las obligaciones anteriormente contraídas y
4. Representar a la Compañía para el cumplimiento de los fines indicados.

- Designó un liquidador y conferirle todas las facultades determinadas en la Ley de Compañías y en los estatutos de la Compañía, a fin de que efectúe las operaciones de liquidación
- Disponer que el liquidador de la Compañía inscriba su nombramiento en el término de diez días contados desde su aceptación, en el Registro Mercantil del Distrito Metropolitano de Quito
- Disponer a los Señores Registradores de la Propiedad de los cantones donde la Compañía tuviera bienes inmuebles, no hagan las inscripciones o anotaciones, si no interviniera en los respectivos contratos el Liquidador designado por la Superintendencia de Compañías.

Con el propósito de reactivar a la Compañía los accionistas de la empresa decidieron tomar las siguientes medidas:

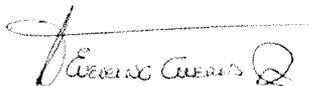
- La empresa China National Petroleum Corporation International CNPCI, suscribió un contrato de mutuo con la empresa Frankstein S,A, por un préstamo por la cantidad de US\$4.999,200. CNPCI tiene obligaciones con la accionista Frankstein Developments Limited, y le propuso cancelarlas mediante la cesión parcial a su favor de parte de la deuda con China National Petroleum Corporation International CNPCI. El 1 de enero del 2014 se firma un convenio mutuo en donde China National Petroleum Corporation International CNPCI, libre y voluntariamente cede a favor de Frankstein Developments Limited, sus derechos sobre la acreencia de una cantidad de US\$300.000 del contrato de mutuo.
- La Junta General del 26 de diciembre del 2014, autorizó la formación de una cuenta de aporte para futuras capitalizaciones con el aporte de la totalidad de la cuenta por pagar al accionista Frankstein Developments Limited y aprobó por unanimidad la propuesta de constituir una cuenta de aporte para futuras capitalizaciones de la cuenta por pagar al accionista Frankstein Developments Limited, para absorber las pérdidas acumuladas de la Compañía y las correspondientes pérdidas del año 2014.
- La Junta General del 26 diciembre del 2014, resolvió lo siguiente:
 1. Absorber las pérdidas, para lo que se absorbió de la cuenta denominada "aporte para futura capitalización" la suma de **US\$ -128.945,54** a fin de superar la causal de disolución que motivó la resolución masiva de la Superintendencia de Compañías mencionada en el punto del orden del día. Las pérdidas que se absorben son las que se encuentran en las cuentas "Resultado Adopción NIIF", "Utilidad perdida retenida" y "Resultado del Ejercicio".
 2. Reactivación de la Compañía Frankstein S.A. en Liquidación
 3. Autorizan al Señor Gerente para que suscriba la escritura pública de reactivación de la Compañía FRANKSTEIN S.A.

- La empresa en el año 2014 realizó el asiento de compensación de las pérdidas acumuladas hasta el año 2013 por un valor de US\$ 82.686,49 y Resultados Acumulados por Adopción de NIIF por primera vez por un valor US\$46.259,05, compensando un total de US\$128.946, con el aporte para futuras capitalizaciones de la empresa Frankstein Developments Limited, sustentados en la decisión de la Junta de Accionistas celebrada el 26 de diciembre del 2014. La Administración de la Compañía manifiesta que las pérdidas del ejercicio 2014 también serán compensadas con los aportes para futuras capitalizaciones por un valor de US\$158.776, con lo que la empresa solucionaría las causas por las que se encontraba incurso en el numeral 6 del Art. 361 de la Ley de Compañías.

Por lo tanto dichos estados financieros no incluyen los efectos de los ajustes si los hubiere, que podrían ser necesarios en el evento de que la empresa no tome los correctivos necesarios para realizar la reactivación y la Compañía se viera obligada a realizar sus activos y cancelar sus pasivos en una forma distinta a la del curso normal de los negocios y por montos que difieran los expuestos en los estados financieros.

5. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2014, se emite por separado.

AUDICOMEX CIA. LTDA.



C.P.A. Ing. Evelyng Guerra
GERENTE GENERAL
SC-RNAE No. 215
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

FRANSTEIN S.A. EN LIQUIDACION
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(Expresado en dólares estadounidenses \$)

ACTIVO	Referencias a Notas	2014	2013
<i>ACTIVO CORRIENTE</i>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3 f) y 6	183.729	130.993
Inversiones temporales	3 f) y 7	200.000	200.000
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	3 g) y 8		
Clientes		187.127	195.050
Otras cuentas por cobrar		-	22.362
Anticipo proveedores		-	514
		<u>187.127</u>	<u>217.926</u>
Otros activos corrientes			
Impuestos Retenidos Corrientes	3 jk y 10	<u>122.492</u>	<u>89.284</u>
<i>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</i>		693.347	638.204
<i>ACTIVO NO CORRIENTE</i>			
Propiedad planta y equipo menos depreciación acumulada	3 h) y 9	3.982.922	4.226.590
Otros activos diferidos			
Activo por impuestos diferidos	2 k), 11	65.314	32.881
TOTAL ACTIVO		4.741.584	4.897.675

Ver página siguiente....

FRANSTEIN S.A. EN LIQUIDACIÓN
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(Expresado en dólares estadounidenses \$)

	Referencias	2014	2013
PASIVO Y PATRIMONIO	a Notas		
<i>PASIVO CORRIENTE</i>			
Acreedores comerciales	3 i) y 12	2.592	1.823
Pasivos acumulados			
Pasivo por impuestos corrientes	3 k) y 10	<u>26.314</u>	<u>24.397</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		28.906	26.221
 <i>PASIVOS NO CORRIENTES</i>			
Préstamos	3 i) y 13	<u>4.699.200</u>	<u>4.999.200</u>
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		4.699.200	4.999.200
 TOTAL PASIVO		 4.728.106	 5.025.421
 <i>PATRIMONIO</i>			
Capital	14	800	800
Aporte socios futura capitalización		171.054	-
Reserva legal	15	400	400
Resultado del ejercicio		<u>- 158.776</u>	<u>- 128.946</u>
 TOTAL PATRIMONIO		 13.478	 - 127.746
 TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		 4.741.584	 4.897.675

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros.

王仲煊

Señor Wang Zhongxuan
GERENTE GENERAL

for 俞皓然

Señor Yu Haoran
GERENTE FINANCIERO

Christian Morales

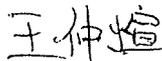
Señor Christian Morales
CONTADOR GENERAL

**FRANSTEIN S.A. EN LIQUIDACIÓN
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

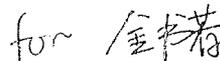
(Expresado en dólares estadounidenses \$)

	Referencias a Notas	2014	2013
Ingresos Operacionales			
Arriendo		419.244	431.332
Total Ingresos Operacionales		<u>419.244</u>	<u>431.332</u>
Costos Operacionales		-	252.912
Total Costos Operacionales		<u>- 331.768</u>	<u>- 252.912</u>
MARGEN BRUTO		87.477	178.420
Gastos de Operación			
Administrativos		-	254.299
Total gastos de Operación		<u>- 268.167</u>	<u>- 254.299</u>
Otros (egresos), ingresos (neto)		<u>10.350</u>	<u>3.713</u>
Pérdida antes del impuesto a la renta		-	72.167
15% Participación de los trabajadores en las utilidades	3 m)		
Impuesto a la Renta corriente	3 k)	-	21.397
Impuesto a la Renta diferido	3 k)	<u>32.433</u>	<u>15.877</u>
Utilidad neta del año y resultado integral		- 158.776	- 77.687

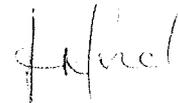
Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros.



Señor Wang Zhongxuan
GERENTE GENERAL



Señor Yu Haoran
GERENTE FINANCIERO



Señor Christian Morales
CONTADOR GENERAL

FRANSTEIN S.A. EN LIQUIDACIÓN
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(Expresado en dólares estadounidenses USD)

CUENTAS	Referencia a Notas	Capital Social (1)	Aporte para Futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Efecto Aplicación por primera vez de NIIF	Utilidad o déficit acumulado	Total
Saldos al 31 de Diciembre de 2012		800		400	46.259	4.999	50.058
Pérdida Neta del año						77.687	77.687
Saldos al 31 de Diciembre de 2013		800		400	46.259	82.686	127.746
Acta 26 diciembre del 2014 creación Aporte para futura capitalización con la cuenta por pagar a Frankstein Developments Limited			300.000				300.000

(1) Representado por 800 acciones con un valor nominal de \$ 1 cada una.

Ver página siguiente....

FRANSTEIN S.A. EN LIQUIDACIÓN
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(Expresado en dólares estadounidenses USD)

CUENTAS	Referencia a Notas	Capital Social (1)	Aporte para Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Efecto Aplicación por primera vez de NIIF	Utilidad o déficit acumulado	Total
Acta 26 de diciembre del 2014 levanta el causal de disolución y se absorbe las cuentas "Resultado Adopción Niif", "Utilidad perdida retenida" y "Resultado del Ejercicio".			-		46.259	82.686	-
Pérdida Neta del año			128.946				158.776
Saldos al 31 de Diciembre de 2014		800	171.054	400	-	158.776	13.478

(1) Representado por 800 acciones con un valor nominal de \$1 cada una.

王仲煊

Señor Wang Zhongxuan
 GERENTE GENERAL

for 金培培

Señor Yu Haoran
 GERENTE FINANCIERO

Christian Morales

Señor Christian Morales
 CONTADOR GENERAL

**FRANSTEIN S.A. EN LIQUIDACIÓN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

(Expresado en dólares estadounidenses \$)

	Referencia a Notas	2014	2013
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Efectivo recibido de clientes		427.168	430.326
Efectivo pagado a proveedores	-	373.125	- 316.759
Impuestos corrientes	-	52.161	- 48.757
Otras entradas y salidas de efectivo		10.350	-
Efectivo neto (en) actividades de operación		12.233	64.810
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Adiciones de propiedades y equipos, netos de ventas	2 h) y 9	40.503	15.850
Incremento (decremento) activo financiero mantenido hasta el vencimiento		-	- 100.000
Efectivo neto de (en) actividades de inversión		40.503	- 84.150
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:			
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo		52.736	- 19.340
Saldo al comienzo del año		130.993	150.333
SALDOS AL FIN DEL AÑO	2 c) y 3	183.729	130.993

Las notas explicativas anexas de la 1 a la 18 son parte integrante de los estados financieros

Ver página siguiente....

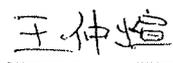
**FRANSTEIN S.A. EN LIQUIDACIÓN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

(Expresado en dólares estadounidenses \$)

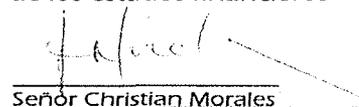
**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD DEL AÑO CON
EL EFECTIVO NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE
OPERACIÓN**

		2014		2013
Perdida del año	-	158.776	-	77.687
Ajustes para conciliar la utilidad del año con el efectivo				
neto proveniente de actividades de operación:				
Impuesto corriente y diferido	3 k) y 10	11.564		5.521
Depreciación de propiedades, planta y equipo	2 h) y 9	203.165		188.723
Otros ajustes		22.362		-
		55.187		116.557
Cambios en el capital de trabajo:				
(Incremento) disminución				
(Incremento) disminución en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		7.923	-	1.006
(Incremento) disminución en anticipo proveedores		514		1.703
(Incremento) disminución activo por impuestos corrientes		33.208	-	28.230
(Incremento) disminución cuentas por pagar		769		25
(Incremento) disminución pasivos por impuestos corrientes		18.953	-	24.240
		12.233		64.810
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de Operación		12.233		64.810

Las notas explicativas anexas de la 1 a la 18 son parte integrante de los estados financieros


Señor Wang Zhongxuan
GERENTE GENERAL


Señor Yu Haoran
GERENTE FINANCIERO


Señor Christian Morales
CONTADOR GENERAL