

**MATRICERIA INDUSTRIAL DEL
PLÁSTICO MATRINPLAS CIA. LTDA.
(EN ETAPA PREOPERACIONAL)**

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009



**MATRICERIA INDUSTRIAL DEL PLÁSTICO MATRINPLAS CÍA. LTDA.
(EN ETAPA PREOPERACIONAL)**

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2009

ÍNDICE

Informe de los auditores independientes

Balance general

Notas a los estados financieros



Abreviaturas usadas:

US\$. Dólares estadounidenses

NEC 17 Norma Ecuatoriana de Contabilidad No 17. Conversión de Estados Financieros para Efectos de Aplicar el Esquema de Dolarización.



Paredes Santos

& ASOCIADOS CIA. LTDA

AUDITORES INDEPENDIENTES

Member of the Network

EUR/AUDIT
international

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 20 de Julio del 2010

A los Accionistas de

MATRICERIA INDUSTRIAL DEL PLÁSTICO MATRINPLAS CÍA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el balance general que se acompañan de Matriceria Industrial del Plástico MATRINPLAS Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2009.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de Matriceria Industrial del Plástico MATRINPLAS Cía. Ltda., es responsable de la preparación y presentación razonable del Balance General de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable del Balance General de forma que no esté afectado por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre el Balance General basados en nuestra auditoría. Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que el Balance General no esté afectado por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en el Balance General. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable del Balance General, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general del Balance General. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.



Av. República 500 y Pradera

Edificio Pucará Of. 504 Quito-Ecuador

Casilla 17-12-474 / Telefax (593-2) 2905-396 / 2228-527

mail: luis.paredes@accessram.net

www.paredes.com.ec

EuraAudit International
135, Boulevard Haussmann
75008 Paris, F
Tel. (33) 01.5393.9460
www.EuraAudit.org



Paredes Santos

& ASOCIADOS CIA. LTDA

AUDITORES INDEPENDIENTES

Member of the Network



Quito, 20 de Julio del 2010

A los señores Socios de

MATRICERIA INDUSTRIAL DEL PLÁSTICO MATRINPLAS CÍA. LTDA.
(EN ETAPA PREOPERACIONAL)

Opinión

4. En nuestra opinión, el Balance General arriba mencionado presenta razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Matriceria Industrial del Plástico MATRINPLAS Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2009 de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Énfasis

5. La Compañía por el año 2009 no realizó operaciones productivas por cuanto el campo industrial necesario para la producción se encuentra incompleto. Por esta razón Matriceria Industrial del Plástico MATRINPLAS Cía. Ltda., no presenta estados financieros en conjunto. (Ver nota 1)

Paredes Santos & Asociados
No. de registro en la
Superintendencia de
Compañías: 327

Dr. Luis Paredes
Socio
No. de Registro Nacional
De Contadores: 8376



MATRICERIA INDUSTRIAL DEL PLÁSTICO MATRINPLAS CÍA. LTDA.
BALANCE GENERAL
(EN ETAPA PREOPERACIONAL)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO	Referencia a notas	2009	2008	PASIVO Y PATRIMONIO	Referencia a notas	2009	2008
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Caja y bancos	3	356,297	367,222	Cuentas por pagar	7	963,456	47,111
Documentos y cuentas por cobrar				Provisiones y acumulaciones		<u>5,890</u>	<u>2,132</u>
Clientes		500	500	Total del pasivo corriente		969,346	49,243
Pagos anticipados	4	146,066	26,291	PASIVOS LARGO PLAZO			
Inventarios		-	2,163	Préstamos socios	8	1,167,572	1,167,572
Total del activo corriente		<u>502,863</u>	<u>396,176</u>				
ACTIVOS FIJOS	5	1,525,118	763,941	PATRIMONIO		37,743	37,743
CARGOS DIFERIDOS	6	119,680	94,441				
Total del Activo		<u>2,147,661</u>	<u>1,254,558</u>	Total Pasivo y Patrimonio		<u>2,174,661</u>	<u>1,254,558</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 11 son parte integrante de los estados financieros.

MATRICERIA INDUSTRIAL DEL PLÁSTICO MATRINPLAS CÍA. LTDA.
(EN ETAPA PREOPERACIONAL)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2009

NOTA 1 - OPERACIONES

La compañía fue constituida mediante escritura pública en agosto de 1991, con el nombre de Industrias Unitechinc Cía. Ltda., posteriormente en Junio del 2000 la compañía cambio su denominación a Matriceria Industrial del Plástico MATRINPLAS Cía. Ltda. El objeto social de la empresa es la elaboración de matrices de acero y plástico para la industria en general y en especial de la industria de productos médicos, electrónicos y metal mecánicos.

La compañía durante todo el año 2009, no realizo operaciones productivas por cuanto el campo industrial necesario para la producción se encuentra incompleto. Por lo tanto la empresa al no generar ingresos fruto de las actividades descritas en el objeto social y por principio contable de asociación, no puede reconocer costos y gastos incurridos en el periodo. En consecuencia, la compañía al 31 de diciembre del 2009, no presenta estado de resultados.

Los costos y gastos incurridos durante el año 2009, corresponden a US\$. 25.239 y son revelados en la cuenta de gastos preoperacionales, dentro de otros activos en el balance general.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLÍTICAS CONTABLES**

a. Preparación de los estados financieros

EL balance general adjunto ha sido preparado de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

b. Impuestos anticipados

Corresponden principalmente a retenciones en la fuente del impuesto a la renta.

c. Activo fijo

Se muestran al costo histórico o valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC 17, según corresponda, menos la correspondiente depreciación acumulada.

El valor de los activos fijos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Durante el año 2009, la compañía no realizo operaciones productivas, por cuanto la planta industrial se encuentra incompleta. En consecuencia, la compañía no registro ningún cargo por concepto de depreciación durante todo el año.

(Ver página siguiente)

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLÍTICAS CONTABLES
(Continuación)**

d. Cargos diferidos

Corresponde principalmente a gastos preoperacionales.

NOTA 3 – CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2009 y 2008 comprende:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Efectivo disponible en bancos	356,297	367,222
Saldo al 31 de diciembre del 2009 y 2008	<u>356,297</u>	<u>367,222</u>

NOTA 4 – PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2009 y 2008 comprende:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Anticipo impuesto a la renta	10,198	5,104
Credito tributario IVA	98,587	19,305
Otros Anticipos proveedores	37,281	1,882
Saldo al 31 de diciembre del 2009 y 2008	<u>146,066</u>	<u>26,291</u>

NOTA 5 – ACTIVO FIJO

(Ver página siguiente)

NOTA 5 – ACTIVO FIJO
(Continuación)

Al 31 de diciembre del 2009 y 2008 comprende:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
ACTIVOS NO DEPRECIABLES		
Terrenos	9,328	9,328
ACTIVOS DEPRECIABLES		
Adecuaciones	25,166	25,166
Inmueble Carcelèn	178,331	178,331
Instalaciones planta	371,938	371,938
Muebles y enseres	1,273	1,273
Maquinaria y equipos	17,188	17,188
Maquinaria producción	922,165	160,988
Vehículos	35,990	35,990
Total de Activos	<u>1,561,379</u>	<u>800,202</u>
Menos:		
Depreciación acumulada	<u>(36,261)</u>	<u>(36,261)</u>
Total al 31 de diciembre del 2009 y 2008	<u><u>1,525,118</u></u>	<u><u>763,941</u></u>

Los movimientos del año de esta cuenta han sido como sigue:

	<u>2009</u>
Saldo inicial al 1 de enero del 2009	763,941
Adiciones y retiros (netos)	761,177
Depreciación del año	-
Saldo final al 31 de diciembre 2009	<u><u>1,525,118</u></u>

NOTA 6 – CARGOS DIFERIDOS

(Ver página siguiente)

NOTA 6 – CARGOS DIFERIDOS
(Continuación)

Al 31 de diciembre del 2009 y 2008 comprende:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Gastos de constitución	1,191	1,191
Gastos preoperacionales	119,128	93,889
Total de Cargos Diferidos	<u>120,319</u>	<u>95,080</u>
Menos:		
Amortización acumulada	<u>(639)</u>	<u>(639)</u>
Total al 31 de diciembre del 2009 y 2008	<u><u>119,680</u></u>	<u><u>94,441</u></u>

Los movimientos del año de esta cuenta han sido como sigue:

	<u>2009</u>
Saldo inicial al 1 de enero del 2009	94,441
Adiciones y retiros (netos) (1)	25,239
Amortización del año	-
Saldo final al 31 de diciembre 2009	<u><u>119,680</u></u>

(1) La adiciones del año 2009, corresponden principalmente a pagos realizados por honorarios profesionales.

NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2009 y 2008 comprende:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Uni-TECH	935,542	8,506
Proveedores varios	914	38,605
Saldo al 31 de diciembre del 2009 y 2008	<u><u>936,456</u></u>	<u><u>47,111</u></u>

NOTA 8 – PASIVO LARGO PLAZO

(Ver página siguiente)

NOTA 8 – PASIVO LARGO PLAZO
(Continuación)

Al 31 de diciembre del 2009 y 2008 comprende:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Préstamo Socios	1,167,572	1,167,572
Saldo al 31 de diciembre del 2009 y 2008	<u>1,167,572</u>	<u>1,167,572</u>

NOTA 9 – NORMAS INTERNACIONES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF

Mediante Resolución No. 06.Q.ICC-004 emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador el 21 de agosto del 2006; y publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año se estableció que a partir del año 2009 las compañías domiciliadas en el Ecuador deben preparar sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad.

Posteriormente con fecha 20 de noviembre del 2008, se emitió la resolución No. 08.G.DSC-010, que modificó los plazos mencionados en el registro oficial antes indicado, por lo que la Compañía debe preparar sus estados financieros en base a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Para el caso de la Compañía a partir del 1 de enero del 2012 y se establece al año 2011 como un periodo de transición.

Al 31 de diciembre del 2009 la Compañía preparó sus estados financieros sobre la base de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

NOTA 10 – CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2009, la compañía está constituida por un capital social de 51.000 participaciones con un valor nominal de US\$ 0,04 centavos.

NOTA 11 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2009 y la fecha de emisión de estos estados financieros (20 de julio del 2010) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.