



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

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

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

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2011

ÍNDICE

Informe de los auditores independientes

Balance general

Notas a los estados financieros



Abreviaturas usadas:

US\$. Dólares estadounidenses
NEC Normas Ecuatorianas de Contabilidad



Paredes Santos

& ASOCIADOS CIA. LTDA

AUDITORES INDEPENDIENTES -

Member of the Network



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 12 de septiembre del 2012

A los señores Socios de

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

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 2011.

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 Internacionales de Información Financiera de acuerdo al cronograma establecido por la Superintendencia de Compañías. 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 Estado de Situación Financiera 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 Estado de Situación Financiera, 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.





Paredes Santos

& ASOCIADOS CIA. LTDA

AUDITORES INDEPENDIENTES

Member of the Network

EUR/AUDIT
International

Quito, 12 de septiembre del 2012

A los señores Socios de

MATRICERIA INDUSTRIAL DEL PLÁSTICO MATRINPLAS CÍA. LTDA.

(EN ETAPA PREOPERACIONAL)

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

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 2011 de conformidad con la Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Énfasis

5. La Compañía continúa por el año 2011 sin realizar 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.
(EN ETAPA PREOPERACIONAL)
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO	Referencia a notas	2011	2010	PASIVO Y PATRIMONIO	Referencia a notas	2011	2010
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Caja y bancos	3	335,028	301	Cuentas por pagar	7	1,040,624	642,967
Documentos y cuentas por cobrar				Provisiones y acumulaciones		1,043	6,222
Clientes		500	500	Total del pasivo corriente		<u>1,041,667</u>	<u>649,189</u>
Pagos anticipados	4	225,971	178,066	PASIVOS LARGO PLAZO			
Inventarios		<u>20,706</u>	<u>20,706</u>	Préstamos socios	8	1,170,507	1,170,507
Total del activo corriente		<u>582,205</u>	<u>199,573</u>	PATRIMONIO		37,743	37,743
ACTIVOS FIJOS	5	1,525,118	1,525,118				
CARGOS DIFERIDOS	6	142,594	132,748				
Total del Activo		<u><u>2,249,917</u></u>	<u><u>1,857,439</u></u>	Total Pasivo y Patrimonio		<u><u>2,249,917</u></u>	<u><u>1,857,439</u></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 2011**

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 2011, 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 2011, no presenta estado de resultados. Para el año 2012 la empresa ha planificado completar su infraestructura y así iniciar su operación para el año 2013.

Los costos y gastos incurridos durante el año 2011, corresponden a US\$. 9.840 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 2011, 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 2011 y 2010 comprende:

		<u>2011</u>	<u>2010</u>
Efectivo disponible en bancos	(1)	335028	301
Saldo al 31 de diciembre del 2011 y 2010		<u>335028</u>	<u>301</u>

(1) El incremento corresponde a préstamo realizado por Uni-Tech. Ver Nota 7..

NOTA 4 – PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010 comprende:

		<u>2011</u>	<u>2010</u>
Anticipo impuesto a la renta		26,218	10,198
Credito tributario IVA		98,587	98,587
Otros Anticipos proveedores		101,166	69,281
Saldo al 31 de diciembre del 2011 y 2010		<u>225,971</u>	<u>178,066</u>

NOTA 5 – ACTIVO FIJO

^ (Ver página siguiente)

NOTA 5 – ACTIVO FIJO
(Continuación)

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010 comprende:

	2011	2010
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	922,165
Vehiculos	35,990	35,990
Total de Activos	<u>1,561,379</u>	<u>1,561,379</u>
Menos:		
Depreciación acumulada	<u>(36,261)</u>	<u>(36,261)</u>
Total al 31 de diciembre del 2011 y 2010	<u>1,525,118</u>	<u>1,525,118</u>

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

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Saldo inicial al 1 de enero del 2011 y 2010	1,525,118	1,525,118
Adiciones y retiros (netos)	-	-
Depreciación del año	-	-
Saldo final al 31 de diciembre 2011 y 2010	<u>1,525,118</u>	<u>1,525,118</u>

NOTA 6 – CARGOS DIFERIDOS

(Ver página siguiente)

**NOTA 6 – CARGOS DIFERIDOS
(Continuación)**

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010 comprende:

	2011	2010
Gastos de constitución	1,191	1,191
Gastos preoperacionales	142,042	132,196
Total de Cargos Diferidos	<u>143,233</u>	<u>133,387</u>
Menos:		
Amortización acumulada	<u>(639)</u>	<u>(639)</u>
Total al 31 de diciembre del 2011 y 2010	<u><u>142,594</u></u>	<u><u>132,748</u></u>

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

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Saldo inicial al 1 de enero del 2011 y 2010	132,748	119,680
Adiciones y retiros (netos) (1)	9846	13,068
Amortización del año	-	-
Saldo final al 31 de diciembre 2011 y 2010	<u><u>142,594</u></u>	<u><u>132,748</u></u>

(1) Las adiciones del año 2011, corresponden principalmente a pagos realizados por honorarios profesionales, sueldo de un empleado y otros.

NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010 comprende:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Uni-TECH (1)	1,001,874	635,251
Proveedores varios	2,309	7,716
Otros Prestamos socios	36,441	
Saldo al 31 de diciembre del 2011 y 2010	<u><u>1,040,624</u></u>	<u><u>642,967</u></u>

(1) Préstamo para realizar las inversiones de infraestructura de la compañía. UniTech es una empresa del exterior relacionada con los socios de Matrinplas. No se han definido plazos para su pago.

NOTA 8 – PASIVO LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010 comprende:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Préstamo Socios	1,170,507	1,167,572
Saldo al 31 de diciembre del 2011 y 2010	<u>1,170,507</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 Matrinplas aplica a partir del 1 de enero del 2012 y se establece al año 2011 como un periodo de transición.

Al 31 de diciembre del 2011 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 2011, 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 2011 y la fecha de emisión de estos estados financieros (12 de septiembre del 2012) 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.