

**MATRICERIA INDUSTRIAL DEL PLASTICO
MATRINPLAS CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITOR EXTERNO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

INFORME AUDITOR EXTERNO

**MATRICERIA INDUSTRIAL DEL PLASTICO
MATRINPLAS CIA. LTDA.**

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1

CONTENIDO:

INDICE

- *Informe de los auditores independientes*
- *Balances generales*
- *Estados de resultados*
- *Estados de cambios en el patrimonio*
- *Estado de Flujo del Efectivo*
- *Notas a los estados financieros*

Abreviaturas Usadas:

USD \$	-	<i>Dólares de los Estados Unidos de América</i>
NEC	-	<i>Normas Ecuatorianas de Contabilidad</i>
NIC	-	<i>Normas Internacionales de Contabilidad</i>
INEC	-	<i>Instituto Nacional de Estadística y Censo</i>
NIIF	-	<i>Normas Internacionales de Información Financiera</i>

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de
MATRINPLAS CIA. LTDA.

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de MATRINPLAS CIA. LTDA., que comprenden el balance general al 31 de Diciembre de 2012 y los correspondientes estados de resultados, de cambio en el patrimonio y de flujos de caja por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía por los estados financieros

La gerencia de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que estos carezcan de errores importantes causados por fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la elaboración de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría, la misma que fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía 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 Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas 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.

Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de MATRINPLAS CIA. LTDA., al 31 de Diciembre de 2012, el resultado de sus operaciones y sus flujos de caja por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Asuntos de énfasis

A la fecha de emisión de este informe, no ha sido factible determinar las implicaciones que tendrían las referidas condiciones sobre el comportamiento futuro de la economía nacional y principalmente, sobre la posición financiera y resultados futuros de la operación de la Compañía. En tal virtud, los estados financieros adjuntos deben ser leídos y analizados considerando la situación antes mencionada.

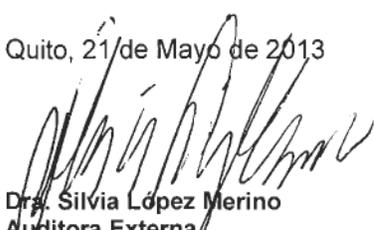
MATRICERIA INDUSTRIAL DEL PLASTICO
MATRINPLAS CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITOR EXTERNO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

La Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante resolución N° 06.Q.IC1.004 de 21 de agosto del 2006, estableció que a partir del 1° de enero del 2009 las NIIF proveerán de forma obligatoria para las entidades sujetas a su control los lineamientos a seguirse como principios de contabilidad generalmente aceptados en la república del Ecuador.

Mediante Resolución N° 08.G.DSC.010 de 20 de Noviembre de 2008, estableció un cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) y determinó que las compañías que participan en el Mercado de Valores y Auditoras Externas tienen la obligación de adoptar a partir del 1 de enero del 2010 las NIIFs para la preparación de sus estados financieros.

Sin embargo, es importante mencionar, que los estados financieros de MATRINPLAS CIA. LTDA. Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2012 fueron preparados bajo principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Quito, 21 de Mayo de 2013


Dra. Silvia López Merino
Auditora Externa
RNAE - 111

MATRICERIA INDUSTRIAL DEL PLASTICO
MATRINPLAS CIA. LTDA.
 INFORME DE AUDITOR EXTERNO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011
 (Expresado en US\$ Dólares)

	NOTA	2012 NIIF	2011 NIIF	2011 NEC
ACTIVOS:				
ACTIVOS CORRIENTES:				
Caja y equivalente en efectivo	4	263.497,36	335.027,99	335.027,99
Cuentas por cobrar comerciales	5	0,00	0,00	500,00
Otras Cuentas por cobrar	6	84.703,19	101.165,14	101.165,14
(-) Provisión Incobrables	7	-18.319,26	-10.729,77	0,00
Inventarios	8	0,00	20.706,49	20.706,49
(-) Provisión por VNR	8			
Activo por impuesto corriente	9	165.757,47	124.805,33	124.805,33
Total Activos Corrientes		495.638,76	570.975,18	582.204,95
ACTIVOS NO CORRIENTES				
PROPIEDAD Y EQUIPO				
Propiedad, Plantas y Equipos	10	2'576.616,85	2'280.401,39	1'561.380,02
(-) Depreciación Acumulada	10	-462.618,36	-316.500,40	-36.261,53
Total Propiedad y Equipo		2'113.998,49	1'963.900,99	1'525.118,49
Activos Diferidos				
Activos Diferidos	11	678.988,13	428.569,06	143.232,50
(-) Amortización Acumulada		-505,98	-506,98	-636,13
Total Activos Intangibles		678.482,15	428.062,08	142.596,37
Total Activos No Corrientes		2'792.480,64	2'391.963,07	1'667.711,86
TOTAL ACTIVOS		3'288.119,40	2'962.938,25	2'249.916,81

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros

Sra. Margarita Acosta
GERENTE GENERAL

Sra. Rita Melo
CONTADORA GENERAL

MATRICERIA INDUSTRIAL DEL PLASTICO
MATRINPLAS CIA. LTDA.
 INFORME DE AUDITOR EXTERNO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011
 (Expresado en US\$ Dólares)

	NOTA	2012 NIIF	2011 NIIF	2011 NEC
PASIVOS:				
PASIVOS CORRIENTES				
Proveedores	12	1.500,02	1'233.305,83	1'040.624,41
Otros Pasivos Corrientes				
Con la Adm. Tributaria	13	1.807,53	466,00	341,00
Con el IESS	14	314,21	702,24	702,24
Cuentas por Pagar / Diversas Relacionadas	15	1'556.053,87		
Total Pasivos Corrientes		1'559.675,63	1'234.474,07	1'041.667,65
PASIVOS NO CORRIENTES				
Cuentas por Pagar / Diversas Relacionadas	16	1'170.486,26	1'170.506,67	1'170.506,67
Pasivo por Ingreso Diferido	17	105,93	105,93	
Total Pasivos No Corrientes		1'170.592,19	1'170.612,60	1'170.506,67
TOTAL PASIVOS		2'730.267,82	2'405.086,67	2'212.174,32
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS				
Capital Social	18	2.040,00	2.040,00	2.040,00
Reservas				
Reserva Legal		1.115,50	1.115,50	1.115,50
Reserva Facultativa		2.230,90	2.230,90	2.230,90
Total Reservas		3.346,40	3.346,40	3.346,40
Otros Resultados Integrales				
Superávit Revalorización Propiedades, Plantas & Equipos		526.339,95	526.339,95	
Resultados Acumulados				
Ganancias Acumuladas		21.577,58	21.577,58	21.577,58
Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción NIIF		-6.230,86	-6.230,86	
Reserva de Capital		10.778,51	10.778,51	10.778,51
Total Resultados Acumulados		26.125,23	26.125,23	32.356,09
Utilidad del Ejercicio		0,00		
TOTAL PATRIMONIO		557.851,58	557.851,58	37.742,49
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		3'288.119,40	2'962.938,25	2'249.916,81

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros

Sra. Margarita Acosta
GERENTE GENERAL

Sra. Rita Melo
CONTADORA GENERAL

MATRICERIA INDUSTRIAL DEL PLASTICO
MATRINPLAS CIA. LTDA.
 INFORME DE AUDITOR EXTERNO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ESTADO DE RESULTADOS
 DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
 (Expresado en US\$ Dólares)

	NOTA	2012 NIIF	2011 NIIF	2011 NEC
VENTAS NETAS		0,00	0,00	0,00
COSTO DE VENTAS		0,00	0,00	0,00
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		0,00	0,00	0,00
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS:				
Gastos Generales		0,00	0,00	0,00
TOTAL UTILIDAD OPERACIONAL		0,00	0,00	0,00
OTROS INGRESOS/GASTOS				
Gastos Financieros		0,00	0,00	0,00
Ingresos no Operacionales				
Gastos no Operacionales				
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		0,00	0,00	0,00
(-) 15% Participación Trabajadores		0,00	0,00	0,00
UTILIDAD ANTES IMP. RENTA		0,00	0,00	0,00
(-) Impuesto a la Renta		0,00	0,00	0,00
UTILIDAD NETA		0,00	0,00	0,00

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros

Sra. Margarita Acosta
GERENTE GENERAL

Sra. Rita Melo
CONTADORA GENERAL

MATRICERIA INDUSTRIAL DEL PLASTICO
MATRINPLAS CIA. LTDA.
 INFORME DE AUDITOR EXTERNO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
 (Expresado en US\$ Dólares)

	2012 NIIF	2011 NIIF	2011 NEC
INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	121.150,79	334.726,82	334.726,82
FLUJOS DE EFECIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACION	-99.563,23	-62.930,94	-62.930,94
Clases de cobros por actividades de operación	37.168,44	0,00	272,22
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	16.461,95		272,22
Otros cobros por actividades de operación	20.706,49		
Clases de pagos por actividades de operación	-137.664,76	-62.930,94	-63.203,16
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-40.952,14	-31.884,60	-57.751,23
Otros pagos por actividades de operación	-95.779,53	-31.046,34	-5.451,93
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSION	0,00	-296.215,46	0,00
Adquisiciones de Propiedades, Plantas & Equipos	0,00	-296.215,46	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION	220.714,02	693.873,22	397.657,76
Financiación de préstamos	220.714,02	693.873,22	397.657,76
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	121.150,79	334.726,82	334.726,82
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	335.027,99	301,17	301,17
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	456.178,78	335.027,99	335.027,99

MATRICERIA INDUSTRIAL DEL PLASTICO
MATRINPLAS CIA. LTDA.
 INFORME DE AUDITOR EXTERNO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	2012 NIIF	2011 NIIF	2011 NEC
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION			
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	0,00	0,00	0,00
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	0,00	0,00	0,00
Ajustes por Gastos de Depreciación y Amortización	146.117,96	120.749,99	0,00
Ajustes por gastos en provisiones	7.589,49	6.258,98	0,00
Ajuste por gasto por impuesto a la Renta			
Ajuste por gasto por participación trabajadores			
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-153.707,45	-127.008,97	0,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:			
	-99.563,23	-62.930,94	-62.930,94
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	16.461,95	-31.884,60	-31.884,60
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	20.706,49		
(Incremento) disminución en otros activos	-40.952,14		
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	-96.712,62	-31.046,34	-31.046,34
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar	933,09		
FLUJO DE EFECTIVO NETO PROCENTENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION	-99.563,23	-62.930,94	-62.930,94

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros

Sra. Margarita Acosta
GERENTE GENERAL

Sra. Rita Melo
CONTADORA GENERAL

MATRICERIA INDUSTRIAL DEL PLASTICO
MATRINPLAS CIA. LTDA.
 INFORME DE AUDITOR EXTERNO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
 (Expresado en US\$ Dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS	UTILIDAD DISPONIBLE	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 31/12/2011	2.040,00	3.346,40	526.339,95	26.125,23	0,00	557.851,58
Transferencia Resultados Acumulados						
Transferencia Utilidad 2011						
Utilidad 2012						
Saldo al 31/12/2012	2.040,00	3.346,40	526.339,95	26.125,23	0,00	557.851,58

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros

Sra. Margarita Acosta
GERENTE GENERAL

Sra. Rita Melo
CONTADORA GENERAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares de los Estados Unidos US\$)

1. ANTECEDENTES Y ENTORNO ECONOMICO

a) Antecedentes.-

MATRICERIA INDUSTRIAL DEL PLASTICO MATRINPLAS CIA. LTDA. Fue constituida en el Distrito Metropolitano de Quito el 26 de Agosto de 1991, en la Notaría Décimo Séptima del Cantón Quito Provincia de Pichincha y aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución N° 2203 de 17 de Diciembre de 1.991 e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón y provincia el 6 de Enero de 1992, bajo el número 23 del tomo 123. La denominación inicial de la Empresa fue la de Industrial Unitechinc Cía. Ltda. El tiempo de duración de la empresa es veinticuatro años.

El objeto social es la elaboración de matrices de acero y de plástico para la industria en general, y en especial de la industria de productos médicos, electrónicos, metalmecánicos, etc. Elaboración de toda clase de productos de acero, plásticos y de madera. Elaborar toda clase de confección de vestidos, artículos de madera, plásticos, acero, etc. Realizar toda clase de contratos de maquilas con empresas del exterior a fin de cumplir su objeto social. Arrendamiento de bienes muebles, maquinaria e inmuebles. Importar, exportar y comercializar toda clase de maquinarias, herramientas, repuestos, materia prima para la industria en general.

El Servicio de Rentas Internas le asigno el RUC N° 1791183851001 y la Superintendencia de Compañías el expediente N°

El 1° de Julio de 1.998 se realiza la Escritura de Aumento de Capital y Reforma de Estatutos ante el Notario Vigésimo Octavo del Distrito Metropolitano de Quito, este aumento es aprobado por la Superintendencia de Compañías mediante resolución 721 de 27 de Marzo de 1998 e inscrita en el Registro Mercantil el 1° de Julio de 1998 bajo el número 1532 tomo 129. El capital social aumento a S/. 51'000.000,00 (Cincuenta y un millones de sucres) dividido en 51.000 (cincuenta y un mil) participaciones de S/. 1.000,00 (un mil sucres) cada una.

El 1° de Diciembre de 1999 se realiza la Escritura de cambio de denominación de la Compañía Industrias Unitechinc Cía. Ltda. A la de Matriceria Industrial del Plástico Matrinplas Cía. Ltda. Y reforma de estatutos, ante el Notario Primero del Distrito Metropolitano de Quito, es aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución 607 de 3 de Marzo de 2000, e inscrita en el Registro Mercantil el 14 de Junio de 2000 bajo el número 49 del tomo 32.

El domicilio de la empresa es la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Ciudad Quito, Calle Mariano Cardenal N72 89 y José Larrea, Barrio Carcelén, Teléfono 5932-2800358.

b) Entorno Económico.-

Durante los años 2011 y 2012 la economía mundial experimento cierta recuperación de la crisis de los años 2009 y 2010; sin embargo, el proceso de recuperación es lento y ha llevado a los principales mercados financieros a un estado de recesión económica donde los indicadores tales como: desempleo y contracción de la demanda

MATRICERIA INDUSTRIAL DEL PLASTICO
MATRINPLAS CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITOR EXTERNO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

siguen afectando a la economía mundial. Esta situación actual de carácter mundial tiene una repercusión en la economía ecuatoriana y en lo que respecta a la Compañía, los efectos de la misma no han ocasionado impactos importantes en sus operaciones.

Así el Producto Interno Bruto tuvo una variación del 5.01% del Banco Central del Ecuador. Las tasas de interés referenciales fijadas por el Banco Central del Ecuador en el año 2012 se mantuvieron relativamente estables frente al promedio de las tasas del año 2011, en el año 2012 la tasa activa promedio fue de 8.17%, la Pasiva tuvo un promedio de 4.53%, niveles aceptables que no obstaculizaron el desarrollo económico.

La inflación del año 2012 fue del 4.16% y en el 2011 de 5.41%, la misma que continua siendo alta en un país dolarizado

En Ecuador, por ejemplo, la previsión es de entre 3,8% y 4%; sin embargo, se prevé que estaremos por sobre el promedio regional. "La situación a nivel mundial es compleja, sobre todo en Europa y Estados Unidos", manifestó Sánchez.

Para el analista económico Luis Rosero, el país ha observado en el período de este Gobierno (2008-2012) altas tasas de crecimiento: en el 2008-2012 7,2%, 0,4%, 3,0%, 7,8% y 4,8%. "La caída en 2009 se debe a los efectos de la crisis financiera internacional, pero de ahí la economía se ha recuperado a tal punto que en 2011 tuvimos una alta tasa de crecimiento",

2. INDICE DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

La variación del porcentaje anual del índice de Precios al consumidor de los últimos cinco años preparados por el INEC es el siguiente:

Año Terminado	Variación Porcentual
2008	9 %
2009	5 %
2010	3 %
2011	5 %
2012	4 %

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

Activos y Pasivos Monetarios: Los activos y pasivos monetarios están expresados en moneda americana, esto concierne a caja y equivalentes de caja, cuentas por cobrar clientes, inversiones y otras cuentas por cobrar, cuentas por pagar, documentos por pagar y otras cuentas por pagar.

MATRICERIA INDUSTRIAL DEL PLASTICO
MATRINPLAS CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITOR EXTERNO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Activos y Pasivos no Monetarios y Patrimonio: Los activos y pasivos no monetarios están expresados en moneda americana y de igual manera lo que concierne al Patrimonio, esto es Capital Social y Reservas.

Ingresos y Costos de Ventas: Los ingresos se registran de acuerdo a la emisión de facturas, y el costo de ventas es determinado por el sistema contable en base al costo promedio de las mercaderías vendidas.

Valuación de Propiedades y Equipos: La valuación de los activos fijos está dada por el costo de adquisición, sobre los que se aplica los porcentajes de depreciación establecidos en la Ley.

Para fines tributarios, las NEC deberán considerar las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, así como otras normas legales y reglamentarias de carácter tributario.

Provisión para Impuesto a la Renta: La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga, con base en el método del impuesto a pagar.

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta es del 23% para el año 2012 y 24% para el año 2011, sobre las utilidades gravables (15% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente).

Implementación de Normas Internacionales de Información Financiera: Según la resolución N° 08.G.DSC del 20 de noviembre de 2008, emitida por la Superintendencia de Compañía, para MATRINPLAS CIA. LTDA. El año de transición fue el 2011 por tanto el año de aplicación de NIIFs es el 2012, se debió elaborar el respectivo plan de implementación de NIIFs, la empresa ha dado cumplimiento a esta disposición.

4. CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de Bancos es el siguiente:

Detalle	NIIF 2012	NIIF 2011	NEC 2011
Produbanco	296,19	296,19	296,19
Banco Internacional	263.201,17	334.731,80	334.731,80
Saldo al 31 diciembre	263.497,36	335.027,99	335.027,99

Corresponde a dineros de libre disponibilidad que la empresa utiliza para las actividades preoperativas hasta iniciar actividad de ventas

MATRICERIA INDUSTRIAL DEL PLASTICO
MATRINPLAS CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITOR EXTERNO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El resumen de estas cuentas es como sigue:

Detalle	NIIF 2012	NIIF 2011	NEC 2011
Asemin Cía. Ltda.	0,00	0,00	500,00
Saldo al 31 diciembre	0,00	0,00	500,00

Corresponde a valor entregado a Asemin Ltda. Por anticipo servicios

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de estas cuentas es el siguiente:

Detalle	NIIF 2012	NIIF 2011	NEC 2011
Arq. Roberto Jaramillo	69.000,00	69.000,00	69.000,00
Otros anticipos	15.703,19	32.165,14	32.165,14
Saldo al 31 de Diciembre	84.703,19	101.165,14	101.165,14

La empresa registra pagos anticipados que se han efectuado para realización de consultorías y trabajos adicionales de la construcción.

7. PROVISION INCOBRABLES Y DETERIORO

El detalle de estas cuentas es el siguiente:

Detalle	NIIF 2012	NIIF 2011	NEC 2011
Provisión Incobrables y Deterioro	(18.319,26)	(10.729,77)	0,00
Saldo al 31 de Diciembre	(18.319,26)	(10.729,77)	0,00

Corresponde al impacto del deterioro de cuentas por cobrar por aplicación de la NIIF 39.

MATRICERIA INDUSTRIAL DEL PLASTICO
MATRINPLAS CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITOR EXTERNO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

8. INVENTARIOS

Este rubro comprende las siguientes cuentas:

Detalle	NIIF 2012	NIIF 2011	NEC 2011
Inventario en Tránsito	0,00	20.706,49	20.706,49
Saldo al 31 diciembre	0,00	20.706,49	20.706,49

Son valores pagados para importación en tránsito de la maquinaria y equipo que llega al Ecuador para iniciar operaciones

9. IMPUESTOS ANTICIPADOS Y CREDITO TRIBUTARIO

El saldo de estas cuentas es como sigue:

Detalle	NIIF 2012	NIIF 2011	NEC 2011
Anticipo Impuesto a la Renta	35.291,29	26.218,13	26.218,13
IVA en Compras	130.466,18	98.587,20	98.587,20
Saldo al 31 de Diciembre	165.757,47	124.805,33	124.805,33

Corresponde a los anticipos pagados de impuesto a la renta y que se mantienen a favor de la empresa para reclamo tributario por cuanto la empresa no ha generado ningún ingreso operacional.

El IVA corresponde a los pagos de este impuesto efectuados cada vez que se realiza una importación de los equipos, este IVA es a favor de la empresa para ser utilizado como crédito tributario cuando se inicie la generación de ingresos.

10. PROPIEDAD, PLANTA & EQUIPO

El resumen de la cuenta de activos fijos es como sigue:

MATRICERIA INDUSTRIAL DEL PLASTICO
MATRINPLAS CIA. LTDA.
 INFORME DE AUDITOR EXTERNO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Detalle	Saldo Niif al 31/12/2012	Saldo Niif al 31/12/2011	Saldo Nec al 31/12/2011	% Deprec.
Costo:				
Terrenos	270.963,00	270.963,00	9.328,12	
Edificios	763.710,18	763.710,18	178.330,63	2 %
Instalaciones			371.937,54	
Mueble & Enseres	68.026,54	68.026,54	1.274,54	10%
Vehículos	37.690,00	37.690,00	35.990,00	20 %
Total Costo	2'576.616,85	2'280.401,39	1'561.380,02	
Menos:				
Depreciaciones Acumuladas	(462.618,36)	(316.500,40)	(36.261,53)	
Propiedad, Planta & Equipos	2'113.998,49	1'963.900,99	1'525.118,49	
Neto:				

La Propiedad Planta y Equipo que tiene la empresa corresponde a la planta que es el terreno, construcción y tiene toda la maquinaria y equipo que ha importado para poder iniciar el proceso de producción.

Se reconoce al costo de adquisición y en la primera conversión e NEC a NIIF, se aplicó el costo revaluado, como indica la sección 17 de la NIIF.

11. ACTIVOS DIFERIDOS

El saldo de estas cuentas es como sigue:

Detalle	NIIF 2012	NIIF 2011	NEC 2011
Gastos Constitución	1.190,72	1.190,72	1.190,72
Gastos pre-operativos	677.797,41	427.378,34	142.041,78
	678.988,13	428.569,06	143.232,50
(-) Amortización acumulada	(505,98)	(506,98)	(636,13)
Saldo al 31 de Diciembre	678.482,15	428.062,08	142.596,37

Se registran en este rubro todos los costos y gastos que la empresa ha realizado y que se amortizarán en el futuro, cuando la empresa tenga el ingreso relacionado, como indica la normativa NIIF 1.

MATRICERIA INDUSTRIAL DEL PLASTICO
MATRINPLAS CIA. LTDA.
 INFORME DE AUDITOR EXTERNO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

12. PROVEEDORES

El detalle de la cuenta es como sigue:

Detalle	NIIF 2012	NIIF 2011	NEC 2011
Proveedores Nacionales	1.500,02	38.750,14	38.750,14
Proveedores del Exterior		1'194.555,69	1'001.874,27
Saldo al 31 diciembre	1.500,02	1'233.305,83	1'040.624,41

Corresponde a todas las obligaciones por compras locales y por importaciones de los equipos, la empresa reconoce al costo sin financiamiento alguno

13. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El saldo de la cuenta se conforma de la siguiente manera:

Detalle	NIFF 2012	NIFF 2011	NEC 2011
Retenciones en la Fuente I. R.	720,62	280,00	155,00
Retenciones IVA IVA en Ventas	1.086,91	186,00	186,00
Saldo al 31 de Diciembre	1.807,53	466,00	341,00

Se registran los valores que por ley está obligada la empresa a retener, se registran al costo y se pagan al mes siguiente

14. DEUDAS AL IEISS

El detalle de la cuenta es el siguiente:

Detalle	NIIF 2012	NIIF 2011	NEC 2011
IESS por Pagar:			
Aportes	314,21	702,24	702,24
Saldo al 31 de Diciembre	314,21	702,24	702,24

Corresponde a las provisiones por beneficios del IEISS, que la empresa debe pagar por sus empleados y trabajadores.

MATRICERIA INDUSTRIAL DEL PLASTICO
MATRINPLAS CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITOR EXTERNO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

15. CUENTAS POR PAGAR – DIVERSAS RELACIONADAS

El saldo se conforma de la siguiente manera:

Detalle	NIIF 2012	NIIF 2011	NEC 2011
UNI TECH	1'556.053,87	0,00	0,00
Saldo al 31 de Diciembre	1'556.053,87	0,00	0,00

Corresponde a deudas con su relacionada en el exterior, se registra al costo, no reconoce financiamiento

PASIVO A LARGO PLAZO

16. CUENTAS POR PAGAR – DIVERSAS RELACIONADAS

El saldo se conforma de la siguiente manera:

Detalle	NIIF 2012	NIIF 2011	NEC 2011
UNI TECH	1'170.486,26	1'170.506,67	1'170.506,67
Saldo al 31 de Diciembre	1'170.486,26	1'170.506,67	1'170.506,67

La empresa ha clasificado las obligaciones con relacionadas a largo plazo

17. PASIVO DIFERIDO

El saldo se conforma de la siguiente manera:

Detalle	NIIF 2012	NIIF 2011	NEC 2011
PASIVO POR INGRESO DIFERIDO	105,93	105,93	0,00
Saldo al 31 de Diciembre	105,93	105,93	0,00

Es el registro resultado de la aplicación de la NIIF, por primera vez que se devenga en el siguiente ejercicio

MATRICERIA INDUSTRIAL DEL PLASTICO
MATRINPLAS CIA. LTDA.
 INFORME DE AUDITOR EXTERNO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

18. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El patrimonio al 31 de Diciembre está compuesto de la siguiente manera:

Detalle	NIIF 2012	NIIF 2011	NEC 2011
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	2.040,00	2.040,00	2.040,00
Reservas			
Reserva Legal	1.115,50	1.115,50	1.115,50
Reserva Facultativa	2.230,90	2.230,90	2.230,90
Total Reservas	3.346,40	3.346,40	3.346,40
Otros Resultados Integrales			
Superávit Revalorización			
Propiedades, Plantas & Equipos	526.339,95	526.339,95	
Resultados Acumulados			
Ganancias Acumuladas	21.577,58	21.577,58	21.577,58
Resultados Acumulados			
Provenientes de la Adopción NIIF	-6.230,86	-6.230,86	
Reserva de Capital	10.778,51	10.778,51	10.778,51
Total Resultados Acumulados	26.125,23	26.125,23	32.356,09
Utilidad del Ejercicio	0,00		
TOTAL PATRIMONIO	557.851,58	557.851,58	37.742,49

El patrimonio de los socios está compuesto por el capital social, ganancias acumuladas, resultados por adopción de NIIF y Superávit por Valuación de sus Activos.

NOMINA DE SOCIOS

Socios	Capital Total US\$	Porcentaje
Margarita Elena Acosta Maldonado	2.033,52	99,68
Blaschke Franz	6,40	0,31
Blaschke Acosta	0,08	0,01
Francisco Rodrigo		
TOTAL	2.040,00	100,00 %

MATRICERIA INDUSTRIAL DEL PLASTICO
MATRINPLAS CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITOR EXTERNO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

En el año 2012 no hubo movimiento del Capital Social.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías dispone que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que la reserva legal alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

19. La empresa hasta el año 2012, se encuentra en el proceso de importación de la maquinaria por tanto hasta este año, no ha comenzado a operar y los gastos ocasionados se encuentran reflejados en Gastos pre-operativos para ser amortizados una vez que la empresa opere.
20. El anticipo del Impuesto a la Renta a partir del año 2011 constituye el Impuesto mínimo a pagarse y podrá compensarse con el impuesto a la renta causado en los siguientes periodos.

Código de la Producción, Comercio e Inversiones:

Mediante el Código de la Producción, Comercio e Inversiones publicado en el Suplemento del Registro Oficial N. 351 del 29 de diciembre del 2010, se han establecido incentivos de carácter tributario que incluyen reformas aplicables a la normativa fiscal ecuatoriana a partir del periodo fiscal 2011.

En lo pertinente a la tasa impositiva, se establece que las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras no domiciliadas, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y gozarán de una exoneración del 10% sobre las utilidades que sean objeto de reinversión. Para este efecto a partir del ejercicio fiscal 2011, la tarifa del impuesto a la renta será del 24% y se reducirá un 1% anual hasta el tope del 22% establecido.

21. EVENTOS SUBSECUENTES

1. Mediante Resolución SC.IJ.DJDL.Q.11.5354, de 29 de Noviembre de 2011, la Superintendencia de Compañías declaró a la empresa incurso en la causal de inactividad a la que se refiere el Art. 359 de la Ley de Compañías.
2. Mediante Resolución SC.IJ.DJDL.Q.12.3244 de 27 de Junio de 2012, la Superintendencia de Compañías declara a disuelta a la compañía por inactividad de acuerdo al inciso 3° del Art. 360 de la Ley de Compañías.
3. Mediante Resolución SC.IJ.DJDL.Q.12.5141 de 3 de Octubre de 2012, la Superintendencia de Compañías resuelve dejar sin efecto la resolución de inactividad y la resolución de Disolución de la Compañía Matricería Industrial del Plástico Matrinplas Cía. Ltda. y dispone se envíe copia de la resolución al Servicio de Rentas Internas, al Instituto Nacional de Contratación Pública, y al Departamento Financiero del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito
4. Con fecha 12 de Mayo de 2014, la empresa recibe respuesta del SRI sobre el pedido de exoneración y devolución del pago del anticipo en vista que no hay actividad todavía, la respuesta indica varios requisitos que la empresa debe cumplir en 10 días.