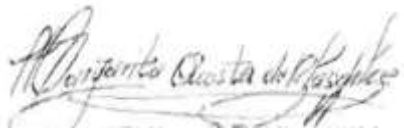
MATRICERIA INDUSTRIAL DEL PLASTICO
MATRINPLAS CIA. LTDA.
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en US$ Dólares)

	NOTA	***2014 NIIF***	***2013 NIIF***
A C T I V O S:			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Caja y equivalente en efectivo	*4*	*57,292.76*	*74.713,54*
Otras Cuentas por cobrar	*5*	*0.00*	*191.191,35*
(-) Provisión Incobrables	*6*	*0.00*	*-18.319,26*
Anticipo Proveedores	*7*	*93,125.26*	*0.00*
Garantías por Cobrar	*8*	*10,670.84*	*10.670,84*
Activo por impuesto corriente	*9*	*202,079.86*	*203.020,01*
Total Activos Corrientes		***363,168.72***	***461.276,48***
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD Y EQUIPO			
Propiedad, Plantas y Equipos	*10*	*2,781,268.81*	*2'781.268,81*
(-) Depreciación Acumulada	*10*	*-427,291.96*	*-427,291.96*
Total Propiedad y Equipo		***2,353,976.85***	***2,353,976.85***
Activos Diferidos			
Activos Diferidos	*11*	*870,137.60*	*871.328,32*
(-) Amortización Acumulada		*0.00*	*-505,98*
Total Activos Intangibles		***870,137.60***	***870.822,34***
Total Activos No Corrientes		***3,224,114.45***	***3,224,799.19***
TOTAL ACTIVOS		***3,587,283.17***	***3,686,075.67***

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros



Sra. Margarita Acosta
GERENTE GENERAL

Sra. Rita del Pilar Melo
CONTADORA GENERAL

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en US$ Dólares)

	NOTA	***2014 NIIF***	***2013NIIF***
P A S I V O S:			
PASIVOS CORRIENTES			
Proveedores	*12*	*170.00*	*179.648,32*
Otros Pasivos Corrientes	*13*	*0.00*	*1.311,59*
Con la Adm. Tributaria	*14*	*0.00*	*4.182,04*
Con el IESS	*15*	*74.43*	*318,97*
Cuentas por Pagar / Provisiones Empleados	*16*	*401.64*	*520,44*
Total Pasivos Corrientes		***646.07***	***185.981,36***
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas por Pagar / Diversas Relacionadas	*17*	*2,852,252.50*	*2'750.006,70*
Pasivo por Ingreso Diferido	*18*	*0.00*	*105,93*
Pasivo por Impuesto Diferido	*18*	*192,130.10*	*192,130.10*
Total Pasivos No Corrientes		***3,044,382.60***	***2,942,242.73***
TOTAL PASIVOS		***3,045,028.67***	***3,128,224.09***
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	***19***		
Capital Social		***2,040.00***	***2.040,00***
Reservas			
Reserva Legal		*1,115.50*	*1.115,50*
Reserva Facultativa		*2,230.90*	*2.230,90*
Total Reservas		***3,346.40***	***3.346,40***
Otros Resultados Integrales			
Superavit Revalorización Propiedades, Plantas & Equipos		***526,339.95***	***526.339,95***
Resultados Acumulados			
Ganancias Acumuladas		*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*
Total Resultados Acumulados		***26,125.23***	***26.125,23***
Utilidad del Ejercicio		*-15,597.08*	*0,00*
TOTAL PATRIMONIO		***542,254.50***	***557.851,58***
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		***3,587,283.17***	***3'686,075.67***

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros

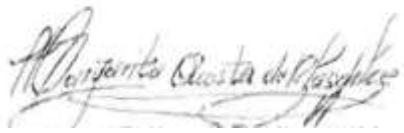
Sra. Margarita Acosta
GERENTE GENERAL

Sra. Rita del Pilar Melo
CONTADORA GENERAL

ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en US$ Dólares)

	NOTA	***2014 NIIF***	***2013 NIIF***
VENTAS	*20*	*0,00*	*0,00*
COSTO DE VENTAS		*0,00*	*0,00*
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		*0,00*	*0,00*
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS:			
Gastos Generales		*15,609.25*	*0,00*
TOTAL		*0,00*	*0,00*
UTILIDAD OPERACIONAL		*0,00*	*0,00*
OTROS INGRESOS/GASTOS			
Gastos Financieros		*10.83*	*0,00*
Ingresos no Operacionales		*23.00*	
Gastos no Operacionales			
RESULTADOS ANTES DE IMPUESTOS		*(15,597.08)*	*0,00*
(-) 15% Participación Trabajadores		*0,00*	*0,00*
RESULTADOS ANTES IMP. RENTA		*0,00*	*0,00*
(-) Impuesto a la Renta		*0,00*	*0,00*
RESULTADO NETO		*(15,597.08)*	*0,00*

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros



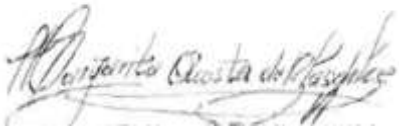
Sra. Margarita Acosta
GERENTE GENERAL

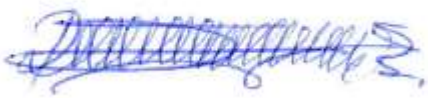
Sra. Rita del Pilar Melo
CONTADORA GENERAL

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en US$ Dólares)

	2014 NIIF	***2013 NIIF***
INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	***(17,420.78)***	***(188.783,82)***
FLUJOS DE EFECIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACION	***(120,351.32)***	***15.868,15***
Clases de cobros por actividades de operación	***79,769.83***	***205.826,17***
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	*79,769.83*	*205.826,17*
Otros cobros por actividades de operación	*0.00*	
Clases de pagos por actividades de operación	***(200,121.15)***	***(154.421,54)***
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	*(181,014.64)*	*(117.159,00)*
Otros pagos por actividades de operación	*(19,106.51)*	*(37.262,54)*
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSION	***684.74***	***(204.651,96)***
Adquisiciones de Propiedades, Plantas & Equipos	*684.74*	*(204.651,96)*
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION	***102,245.80***	***0,00***
Financiación de préstamos	*102,245.80*	*0,00*
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	***(17,420.78)***	***(188.783,82)***
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	***74,713.54***	***263.497,36***
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	***57,292.76***	***74.713,54***
	2014 NIIF	***2013 NIIF***
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION	***(15,597.08)***	*0.00*
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	***0.00***	***0,00***
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	***0.00***	***0,00***
Ajustes por Gastos de Depreciación y Amortización	*0.00*	*156.803,70*
Ajustes por gastos en provisiones		

Ajuste por gasto por impuesto a la Renta		
Ajuste por gasto por participación trabajadores		
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	*0.00*	*(156.803,70)*
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	***(104,754.24)***	***15.868,14***
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	*79,746.83*	*(117.159,00)*
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	*(940.15)*	*(37.262,54)*
(Incremento) disminución en otros activos		*(35.536,49)*
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	*(180,895.84)*	*205.826,17*
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar	*(4,545.38)*	
FLIUJO DE EFECTIVO NETO PROCENTENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION	***(120,351.32)***	***15.868,14***





Sra. Margarita Acosta
GERENTE GENERAL

Sra. Rita del Pilar Melo
CONTADORA GENERAL

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en US$ Dólares)

	CAPITAL SOCIAL	***RESERVAS***	***RESULTADOS INTEGRALES***	***RESULTADOS ACUMULADOS***	***RESULTADO EJERCICIO***	***TOTAL PATRIMONIO***
Saldo al 31/12/2013	***2.040,00***	***3.346,40***	***526.339,95***	***26.125,23***	***0,00***	***557.851,58***
Transferencia Resultados Acumulados						
Transferencia Utilidad 2013						
RESULTADO EJERCICIO					*(15,597.08)*	
Saldo al 31/12/2014	***2,040.00***	***3,346.40***	***526,339.95***	***26,125.23***	***(15,597.08)***	***542,254.50***

Sra. Margarita Acosta
GERENTE GENERAL

Sra. Rita del Pilar Melo
CONTADORA GENERAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de diciembre del 2014
(EXPRESADOS EN DOLARES)

NOTA 1.- ACTIVIDADES Y OPERACIONES DE LAS COMPAÑIAS

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° 50662.

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 Matricaria 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.

Nota. 2.- Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

2.1 Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.2. Moneda funcional y de presentación

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa para las cuentas del Balance de Situación Financiera y las cuentas del Estado de Resultados Integrales es el dólar americano.

2.3. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.4 Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

Nota. 3.- Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y depósitos en instituciones financieras.

***3.2 Activos y Pasivos Financieros**.- La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:*

3.2.1 Cuentas y Documentos por cobrar comerciales

Corresponde principalmente a los deudores pendientes de cobro. Si se esperan cobrar en 12 meses o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se clasifican como activos no corrientes. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

Se contabilizan al costo menos cualquier estimación de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro cuando existe evidencia objetiva de no ser capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan.

Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con el análisis de morosidad según la antigüedad de cada grupo de deudores y sus probabilidades de cobro.

3.2.2 Otras Cuentas y Documentos por cobrar y/o Pagar

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye, anticipos por concepto de seguros, proveedores, etc.

Se mantienen también Cuentas por Cobrar Relacionadas, que registra a su costo de amortización préstamos concedidos a empresas relacionadas.

3.2.3 Pasivos Financieros

Corresponde a las obligaciones de corto y largo plazo, utilizadas para el financiamiento de las operaciones de la compañía durante el período. Principalmente se encuentra registrada la cuenta por pagar a proveedores no relacionados, obligaciones patronales, obligaciones tributarias.

3.3 Propiedad, planta y equipo

3.3.1 Reconocimiento y Medición

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, si es necesario, en cada cierre de balance.

3.3.2 Depreciación Acumulada

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado cuando aplica, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos.

La vida útil de los inmuebles, maquinaria y equipo se detallan como sigue:

Detalle	***2014***	***2013***
Edificios, construcciones e Instalaciones	*2%*	*2%*
Muebles & Enseres y Maquinaria & Equipos	*10%*	*10%*
Equipos de Computación	*33%*	*33%*

3.4 Deterioro del valor de los activos (no financieros)

Los activos sujetos a depreciación o no, se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrían no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros excede a su valor recuperable. Al 31 de diciembre la empresa ha reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros.

3.5 Provisiones

La compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- *La compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;*
- *Es probable que vaya a ser necesario una salida de recursos para liquidar la obligación.*
- *El importa se ha estimado de forma fiable.*

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

3.6 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce directamente en el patrimonio.

3.6.1 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 23%, de acuerdo a disposiciones legales vigentes la tarifa será del 24% para el año 2011, del 23% para el año 2012, y del 22% para el año 2013, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", la referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

3.6.2 Impuesto a la renta diferido

El impuesto sobre la renta diferido se provisiona en su totalidad utilizando la metodología de NIC 12.

Tal método se aplica a las diferencias temporarias entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporarias se identifican ya sea como diferencias temporarias gravables (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporarias deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporaria gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporaria deducible.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el activo se cancele.

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y son incluidos en el resultado, excepto de que hayan surgido de una transacción o suceso reconocido fuera del resultado, por ejemplo por cambios en la tasa de impuestos o por cambios en la normativa tributaria también por reestimaciones sobre la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo. Se reconocerán en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

3.7 Beneficios a los empleados

3.7.1 Beneficios de corto plazo

Corresponde principalmente a:

- *Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.*

- *Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.*

3.7.2 Beneficios a largo plazo

Jubilación Patronal

La legislación vigente establece la obligación de los empleadores de proveer beneficios de pensión a los trabajadores que completen 25 años de servicios continuos o interrumpidos para el mismo empleador; después de 20 años de servicio los trabajadores adquieren derecho a un beneficio de pensión proporcional. La legislación vigente establece el beneficio definido de pensión que el trabajador recibirá al momento de retiro.

El pasivo reconocido en el balance general relacionado con el beneficio de pensión es el valor presente de la obligación a la fecha del balance general. La obligación es calculada anualmente por actuarios independientes usando el método del crédito unitario proyectado. El valor presente de la obligación es determinado mediante flujos de caja estimados, descontados a una tasa del 5%. La empresa no ha realizado Provisión de Jubilación Patronal, ya que no comienza sus operaciones y tiene un solo empleado con menos tiempo del establecido para realizar dicha provisión.

Provisión por Desahucio

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la

terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria, es presentado por el trabajador ante el Ministerio de Relaciones Laborales. La Compañía debe constituir un pasivo para el valor presente de este beneficio con base en las estimaciones que surgen de un cálculo actuarial preparado por un actuario matemático independiente, calificado por la Superintendencia de Compañías.

3.8. Reconocimiento de ingresos

La compañía durante el ejercicio 2013 no ha tenido ingresos, ya que no comienza su actividad económica

3.9 Reconocimiento de gastos

La empresa no ha comenzado su actividad comercial por tanto no tiene gastos operacionales, sino pre-operativos.

3.10 Normas e interpretaciones recientemente revisadas sin efecto material sobre los estados financieros

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación, y no se prevé un impacto significativo en la aplicación de las mismas Estas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

NIIF/NIC	***Título***	***Efectiva a partir***
NIC 19	*Beneficios a empleados*	*1 de Julio 2014*
NIC 39	*Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición*	*1 de Enero 2014*
NIC 36	*Deterioro del Valor de los Activos*	*1 de Enero 2014*

3.11 Aspectos sobre las Normas Internacionales de Información Financiera

Con fecha 9 de septiembre de 2011, la Superintendencia de Compañías emitió la resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007, publicada en el Registro Oficial Nro. 566 del 28 de octubre de 2011; en dicha resolución se expide el Reglamento del destino que se dará a los saldos de las cuentas reserva de capital, reserva por donaciones, reserva por valuación o superávit por revaluación de inversiones, resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), superávit por valuación, utilidades de compañías Holding y controladoras; y designación e informe de peritos.

Siendo el tratamiento el siguiente:

Artículo primero.- destino del saldo acreedor de las cuentas reserva de capital, reserva por donaciones y reserva por valuación o superávit por revaluación de inversiones.-

Los saldos acreedores de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Donaciones y Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones, generados hasta el año anterior al período de transición de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y la

Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), deben ser transferidos al patrimonio a la cuenta Resultados Acumulados, subcuentas Reserva de Capital, Reserva por Donaciones y Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones; saldos que sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

Artículo segundo.- saldo de la subcuenta resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.-

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), en lo que corresponda, y que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta "Resultados

Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía. De registrar un saldo deudor en la subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", éste podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

Artículo tercero.- ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF".-

Los ajustes realizados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), deberán ser conocidos y aprobados por la junta general de accionistas o socios que apruebe los primeros estados financieros anuales emitidos de acuerdo con las normativas antes referidas.

Artículo cuarto.- saldos acreedores de las subcuentas "superávit por valuación".-

Los saldos acreedores de los superávit que provienen de la adopción por primera vez de las NIIF, así como los de la medición posterior, no podrán ser capitalizados.

Artículo quinto.- utilidades de las compañías holding y controladoras.-

Las compañías constituidas como Holding al amparo de lo dispuesto en el artículo 429 de la Ley de Compañías y las compañías controladoras conforme a la normativa contemplada en la Norma Internacional de Contabilidad 27 y Sección 9 de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) "Estados Financieros Consolidados y Separados", para fines de control y distribución de utilidades a trabajadores, accionistas o socios y el pago de impuestos, elaborarán y mantendrán estados financieros individuales por cada compañía. Igualmente, las compañías Holding o Controladoras reconocerán como ingresos, los dividendos de sus vinculadas y subsidiarias, una vez que se establezca el derecho a recibirlos por parte de las juntas generales de socios o accionistas; o, por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país.

Artículo sexto.- designación de peritos.-

Para determinar el valor razonable de los activos que de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), en los casos

que se requiera de la valuación de un profesional en el ramo, la junta general de socios o accionistas designará el perito o los peritos independientes que deban realizar el avalúo de los mismos. La designación, calificación y registro de tales peritos; y, los requisitos mínimos que deben contener los informes de peritos, se efectuará de acuerdo con el reglamento relativo a esa materia, expedido por la Superintendencia de Compañías.

Artículo séptimo.- informes de peritos.-

Los informes de los peritos serán conocidos por la junta general de socios o accionistas, que oportunamente hubiere ordenado su elaboración y los aprobará de considerar adecuado el avalúo. Los auditores externos, en sus informes, harán constar sus opiniones respecto de la razonabilidad de la valoración de los activos que de conformidad con la aplicación de las
Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), se efectúen.

Artículo octavo.-

Con la finalidad de no dejar abierta la posibilidad de interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", ya que su aplicación es de estricto cumplimiento, se deroga la Resolución No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 de 15 de marzo del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 419 de 4 de abril del presente año.

Artículo noveno.-
Deróguense todas las resoluciones que se contrapongan a esta resolución.

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.- CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de Bancos es el siguiente:

Detalle	***NIIF 2014***	***NIIF 2013***
Produbanco	*0.00*	*296,19*
Banco Internacional	*57,292.76*	*74.417,35*
Saldo al 31 diciembre	***57,292.76***	***74.713,54***

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El resumen de estas cuentas es como sigue:

Detalle	***NIIF 2014***	***NIIF 2013***
Ing. Jorge Gallegos	*0.00*	*64.618,44*
Arq. Alfonso Salazar	*0.00*	*2.833,60*
Ing. José Samaniego	*0.00*	*3.201,59*
Ing. Rafael Villavicencio	*0.00*	*1.500,00*
Otros	*0.00*	*25.912,46*
Saldo al 31 diciembre	***0.00***	***98,066.09***

6. PROVISION INCOBRABLES Y DETERIORO

El detalle de estas cuentas es el siguiente:

Detalle	***NIIF 2014***	***NIIF 2013***
Provisión Incobrables y Deterioro	*0.00*	*(18.319,26)*
Saldo al 31 de Diciembre	***0.00***	***(18.319,26)***

7. ANTICIPO PROVEEDORES

El detalle de estas cuentas es el siguiente:

Detalle	***NIIF 2014***	***NIIF 2013***
Arq. Roberto Jaramillo	*93,125.26*	*93,125.26*
Saldo al 31 de Diciembre	***93,125.26***	***93,125.26***

8. GARANTIAS POR COBRAR

El detalle de estas cuentas es el siguiente:

Detalle	***NIIF 2014***	***NIIF 2013***
Empresa Eléctrica Quito	*10,670.84*	*10,670.84*
Saldo al 31 de Diciembre	***10,670.84***	***10,670.84***

9. ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

El saldo de estas cuentas es como sigue:

Detalle	***NIIF 2014***	***NIIF 2013***
Anticipo Impuesto a la Renta	*33,175.14*	*33.175,14*
IVA en Compras e Importaciones	*168,859.72*	*167.683,72*
Retenciones en la Fuente que nos han efectuado	*0.00*	*2.116,15*
Impuesto Salida Divisas	*45.00*	*45,00*
Saldo al 31 de Diciembre	***202,079.86***	***203.020,01***

10. PROPIEDAD, PLANTA & EQUIPO

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

Detalle	***Saldo Niif al 31/12/2014***	***Saldo Niif al 31/12/2013***	***% Deprec.***
Costo:			
Terrenos	*270.963,00*	*270.963,00*	
Edificios	*763.710,18*	*763.710,18*	*2 %*
Instalaciones	*12.460,00*	*12.460,00*	
Mueble & Enseres	*68.026,54*	*68.026,54*	*10 %*
Maquinaria & Equipos Oficina	*1'628.419,09*	*1'628.419,09*	*10%*
Otros propied. Plantas y equipos			
Vehículos	*37.690,00*	*37.690,00*	*20 %*
Total Costo	***2'781.268,81***	***2'781.268,81***	
Menos: Depreciaciones Acumuladas	***(427,291.96)***	***(427,291.96)***	
Propiedad, Planta & Equipos Neto:	***2'353,976.85***	***2,353,976.85***	

11. ACTIVOS DIFERIDOS

El saldo de estas cuentas es como sigue:

Detalle	***NIIF 2014***	***NIIF 2013***
Gastos Constitución	*0.00*	*1.190,72*
Gastos pre-operativos	*870.137,60*	*870.137,60*
	870,137.60	***871.328,32***
(-) Amortización acumulada	*0.00*	*(505,98)*
Saldo al 31 de Diciembre	***870,137.60***	***870.822,34***

12. PROVEEDORES

El detalle de la cuenta es como sigue:

Detalle	***NIIF 2014***	***NIIF 2013***
Proveedores Nacionales	*170.00*	*179.648,32*
Proveedores del Exterior		
Saldo al 31 diciembre	***170.00***	***179.648,32***

13. OTROS PASIVOS CORRIENTES

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

Detalle	***NIIF 2014***	***NIIF 2013***
Otros Pasivos Corrientes	*0.00*	*1.311,59*
Saldo al 31 diciembre	***0.00***	***1.311,59***

14. CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

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

Detalle	***NIFF 2014***	***NIFF 2013***
Retenciones en la Fuente I. R.	*0.00*	*1.685.17*
Retenciones IVA	*0.00*	*2.496,87*
Saldo al 31 de Diciembre	***0.00***	***4.182,04***

15. DEUDAS AL IESS

El detalle de la cuenta es el siguiente:

Detalle	***NIIF 2014***	***NIIF 2013***
IESS por Pagar:		
Aportes	*74.43*	*318,97*
Saldo al 31 de Diciembre	***74.43***	***318,97***

16. CUENTAS POR PAGAR – PROVISIONES EMPLEADOS

El saldo se conforma de la siguiente manera:

Detalle	***NIIF 2014***	***NIIF 2013***
Sueldos por Pagar	*344.59*	
Décimo Tercer Sueldo	*28.72*	*320,40*
Décimo Cuarto Sueldo	*28.33*	*200,04*
Saldo al 31 de Diciembre	***401.64***	***520,44***

PASIVO A LARGO PLAZO

17. CUENTAS POR PAGAR – DIVERSAS RELACIONADAS

El saldo se conforma de la siguiente manera:

Detalle	***NIIF 2014***	***NIIF 2013***
UNI TECH	*2,852,252.50*	*2'750.006,70*
Saldo al 31 de Diciembre	***2,852,252.50***	***2'750.006,70***

18. PASIVO DIFERIDO

El saldo se conforma de la siguiente manera:

Detalle	***NIIF 2014***	***NIIF 2013***
PASIVO POR INGRESO DIFERIDO	*0.00*	*105,93*
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	*192,130.10*	*192,130.10*
Saldo al 31 de Diciembre	***192,130.10***	***192,236.03***

19. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

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

Detalle	***NIIF 2014***	***NIIF 2013***
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
Capital Social	***2.040,00***	***2.040,00***
Reservas		
Reserva Legal	*1.115,50*	*1.115,50*
Reserva Facultativa	*2.230,90*	*2.230,90*
Total Reservas	***3.346,40***	***3.346,40***
Otros Resultados Integrales		
Superavit Revalorización Propiedades, Plantas & Equipos	***526.339,95***	***526.339,95***
Resultados Acumulados		
Ganancias Acumuladas	*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*
Total Resultados Acumulados	***26.125,23***	***26.125,23***
Resultados del Ejercicio	*(15,597.08)*	
TOTAL PATRIMONIO	***542,254.50***	***557.851,58***

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 Francisco Rodrigo	*0.08*	*0,01*
TOTAL	***2.040,00***	***100.00 %***

En el año 2014 no hubo movimiento del Capital Social.

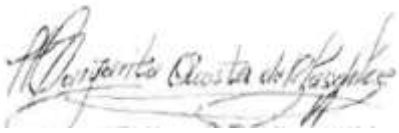
Reserva Legal.- *La Ley de Compañías dispone que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que la reserva legal alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.*

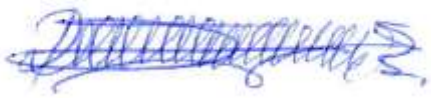
20. La empresa hasta el año 2014, se encuentra en el proceso de importación de la maquinaria por tanto hasta este año, no ha comenzado a operar y los gastos ocasionados se encuentran

reflejados en el cuadro precedente corresponde a Gastos Administrativos.

	2014 NIIF	***2013 NIIF***
VENTAS	*0,00*	*0,00*
COSTO DE VENTAS	*0,00*	*0,00*
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	*0,00*	*0,00*
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS:		
Gastos Generales	*15,609.25*	*0,00*
TOTAL	*0,00*	*0,00*
UTILIDAD OPERACIONAL	*0,00*	*0,00*
OTROS INGRESOS/GASTOS		
Gastos Financieros	*10.83*	*0,00*
Ingresos no Operacionales	*23.00*	
Gastos no Operacionales		
RESULTADOS ANTES DE IMPUESTOS	*(15,597.08)*	*0,00*
(-) 15% Participación Trabajadores	*0,00*	*0,00*
RESULTADOS ANTES IMP. RENTA	*0,00*	*0,00*
(-) Impuesto a la Renta	*0,00*	*0,00*
RESULTADO NETO	*(15,597.08)*	*0,00*

21. *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 períodos.*





Sra. Margarita Acosta
GERENTE GENERAL

Sra. Rita del Pilar Melo
CONTADORA GENERAL