

UTAG CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de
diciembre del 2013

UTAG CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Contenido:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	- 5 -
ESTADO DE RESULTADOS	- 7 -
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	- 8 -
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	- 9 -
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	- 11 -

UTAG CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresados en U.S. dólares)

		<u>31 de Diciembre</u>	
	Notas	<u>2012</u>	<u>2013</u>
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Bancos	1	38.16	190.48
Activos financieros			
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	2	4.349.70	
Inventarios			
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	3	6.127.44	1000.00
Otros activos			
4		349.49	3466.35
Inventarios	5	2.149.92	2020.86
Total activos corrientes		<u>13.014.71</u>	<u>9677.69</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y equipo		1.167.00	1167.00
Depreciación acum. planta y equipo	10	-842.87	-1167.00
Total activos no corrientes		<u>324.13</u>	<u>-</u>
Total activos		<u>13.338.84</u>	<u>9677.69</u>
<u>PASIVOS</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES:</u>			
Cuentas por pagar comerciales	11	1.235.29	981.29
Porción corriente a largo plazo		54937.85	57186.62
Pasivos por impuestos corrientes	9	2268.32	
Total pasivos corrientes		<u>58.441.46</u>	<u>58167.91</u>
<u>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>			
Capital social	21	400.00	400.00
Utilidades retenidas	22	2233.80	2233.80
Pérdidas acumulados	23	(47736.42)	(48096.92)
Pérdida del ejercicio	24	-	(3027.10)
Total patrimonio		<u>45.102.62</u>	<u>48490.22</u>

Total pasivos y patrimonio

13.338.84

9677.69

Ver notas a los estados financieros

UTAG CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresados en U.S. dólares)

	Notas	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Ingresos de actividades ordinarias	16	3.600.00	150.00
Costo de ventas	17	7.698.17	129.06
GANANCIA BRUTA		<u>4.368.17</u>	<u>20.94</u>
Gastos de administración y ventas		17473.33	3048.04
(PÉRDIDA) UTILIDAD OPERACIONAL		<u>21841.50</u>	<u>3027.10</u>

Ver notas a los estados financieros

UTAG CÍA. LTDA.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresados en U.S. dólares)

Descripción	Nota	Capital pagado	Perdidas acumuladas	Resultados Acum. Por Adopcion de NIIF	Ganancias acumulados	Perdida del ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2010		400,00					400,00
Utilidad neta		-	(15.832,30)	-	2.233,80		16.826,23
Saldos al 31 de diciembre del 2011		400,00	(15.832,30)		2.233,80		(13.198,50)
Perdida Neta						(22.202,00)	-
Resultados acum. Por NIIF				(10.062,62)			
Saldos al 31 de diciembre del 2012		400,00	(15.832,30)	(10.062,62)	2.233,80	(22.202,00)	(45.463,12)
Perdida Neta						(3.027,10)	
Saldos al 31 de diciembre del 2013		400,00	(38.034,30)	(10.062,62)	2.233,80	(3.027,10)	(48.490,22)

Ver notas a los estados financieros

UTAG CÍA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	10608.42	4499.70
Pagado a proveedores y empleados	(55100.07)	(6596.15)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>(44491.65)</u>	<u>(2096.45)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedad y equipo		-
Venta de vehículo		-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u></u>	<u></u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Porción corriente deuda a largo plazo	30645.96	2248.77
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>30645.96</u>	<u>2248.77</u>
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES:		
Incremento (disminución) neta durante el año	(13845.69)	(190.48)
Saldo al comienzo del año	13883.85	38.16
Saldo al final del año	<u>38.16</u>	<u>(152.32)</u>

(Continúa...)

UTAG CÍA. LTDA.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresados en U.S. dólares)

	2012	2013
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta	(21841.50)	20.732
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Depreciaciones	389.04	324.20
Provisión jubilación patronal		
Provisión cuentas incobrables		
Participación a trabajadores 15%		
Impuesto a la renta corriente y diferido		
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	8195.42	4349.70
Inventarios	7850.08	129.06
Otras cuentas por cobrar	137.20	4766.87
Cuentas por pagar comerciales	(37727.99)	(254.00)
Beneficios empleados corto plazo		
Pasivos por impuestos corrientes		
Otras cuentas por pagar	(1493.90)	(2268.32)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>(44491.65)</u>	<u>(2096.45)</u>

Ver notas a los estados financieros

UTAG CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Contenido

1. EFECTIVO	- 15 -
2. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	- 15 -
3. OTROS ACTIVOS	- 16 -
4. INVENTARIOS	- 16 -
5. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	- 16 -
6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	- 17 -
7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	- 17 -
8. INGRESOS	- 17 -
9. COSTO DE VENTAS	- 17 -
10. IMPUESTO A LA RENTA	- 18 -
11. CAPITAL SOCIAL	- 18 -
12. EVENTOS SUBSECUENTES	- 18 -
13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	- 18 -

UTAG CÍA. LTDA.

Información general

La sociedad UTAGECUADOR CIA. LTDA. fue constituida el treinta y uno de enero del año dos mil diez, en la Ciudad de Quito, bajo el régimen de compañía limitada, cuya abreviación es UTAG la cual se rige por las leyes de la República del Ecuador.

El Domicilio de la sociedad es la ciudad de Quito.

La sociedad tiene por objeto y destinará su capital social a toda clase de actividades lícitas, especialmente:

El diseño, producción, fabricación, comercialización, distribución, importación, exportación, provisión, equipamiento, mantenimiento e instalación de artículos, dispositivos, señales, aparatos, equipos, programas, software, hardware, sistemas de almacenamiento de información sean estos de seguridad personal, empresarial, señalización, viales, fluviales, marítimos, publicitarios, de tránsito, industriales, comerciales y mobiliarios.

En el año 2013 se comenzó con el proceso de liquidación, la misma que ya tiene nombrado liquidador.

Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de UTAG CÍA. LTDA., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes, emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2013 y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de "Compañía" es el Dólar de los Estados Unidos de América.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

a) Base de Presentación

Los Estados Financieros de la Compañía son preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

b) Registro de las operaciones financieras.

La compañía prepara sus estados financieros sobre la base contable de acumulación o devengo, a excepción del estado de flujos de efectivo.

Bajo la base de acumulación o devengo, las transacciones y demás sucesos económicos se reconocen cuando ocurren y no cuando se recibe o paga en efectivo u otro medio líquido equivalente, registrándose en los libros contables e incluyéndose en los estados financieros de los ejercicios con los cuales están relacionados.

c) Base de medición.

Las diversas partidas de los estados financieros de la Compañía han sido registradas en base al costo histórico; si en el futuro alguna propiedad planta y equipo requiera ser valuada a su valor actual, se haría el estudio correspondiente para su registro sobre esa base.

d) Deterioro de activos.

Cuando un activo sufra un deterioro, se procederá a establecer su estimación para registrarlo en los estados financieros de la compañía.

e) Reconocimiento de los ingresos y gastos.

UTAG Cía. Ltda. reconoce sus ingresos y gastos por medio del sistema de acumulación, el cual consiste en registrarlos en el momento que suceden o se devengan, independientemente de cuándo se reciban o se paguen respectivamente.

Venta de Bienes y Servicios

Los ingresos generados por la venta de bienes son reconocidos en el estado de resultados cuando los riesgos y ventajas de tipo significativo, han sido transferidos al comprador derivado de la propiedad de los bienes, la entidad no conserve ninguna participación en la gestión de forma continúen el grado usualmente asociado con la propiedad ni retenga el control del efectivo sobre los bienes vendidos, el importe de los ingresos puede medirse con fiabilidad, exista probabilidad de obtener beneficios económicos asociados a la transacción y los costos incurridos en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

Los Ingresos provenientes de servicios contables y asesorías son reconocidos de acuerdo al finalizar cada periodo de acuerdo al porcentaje de terminación de la prestación a la fecha del balance, siempre y cuando el grado de terminación de la transacción y los costos incurridos en la transacción y los costos para completarla al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, de lo contrario reconocerá los ingresos en la medida en que sea probable recuperar los costos del contrato incurridos y reconocerá los costos del contrato como un gasto en el periodo en que se hayan incurrido – NIIF PARA PYMES sección 23, párrafo 10 y 14, párrafo 25

f) Uso de estimaciones contables en la preparación de los estados financieros.

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia de la compañía realice ciertas estimaciones y supuestos que afectan los saldos de los activos y pasivos, la exposición de los pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros así como los ingresos y gastos por los años terminados. Los activos y pasivos son reconocidos en los estados financieros cuando es probable que futuros beneficios económicos fluyan hacia o desde la entidad y que las diferentes partidas tengan un costo valor que puede ser confiablemente medido. Si en el futuro estas estimaciones y supuestos que se basan en el mejor criterio de la gerencia a la fecha de los estados financieros, se modificaran con respecto a las actuales circunstancias, los estimados supuestos originales serán adecuadamente modificados en el año en que se produzcan tales cambios.

g) Cesantía y beneficios por retiro

a. Indemnizaciones y retiro voluntario

Las compensaciones que van acumulándose a favor de los empleados de la Compañía, según el tiempo de servicio, de acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo vigente, pueden llegar a ser pagadas en caso de despido. La política de la Compañía es pagar las indemnizaciones al momento del despido.

b. Costo de pensiones

Los costos de pensiones corresponden a un plan de beneficios por retiros de contribución definida, mediante el cual la Compañía y los empleados efectúan aportes a un fondo de pensiones administrado por una institución especializada autorizada por el Gobierno del Ecuador, que es el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, la cual es responsable conforme a la Ley de Seguridad Social, del pago de las pensiones y otros beneficios a los afiliados a ese sistema.

h) Efectivo

Las partidas componentes del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, comprenden el efectivo en caja, las cuentas bancarias sin ninguna restricción, así como las inversiones cuya recuperabilidad no excede a 3 meses.

i) Cuentas por cobrar

La Estimación para cuentas incobrables se establecerá utilizando el método de análisis individual de los deudores comerciales, en donde se clasifica la cartera con base al valor de recuperación.

j) Propiedad, planta y equipo.

La propiedad, planta y equipo se registra al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo ni alargan su vida útil restante, se cargan contra resultados a medida que se efectúan.

La Compañía utiliza el método de depreciación lineal (vida útil), en la preparación de sus estados financieros, tanto para efectos tributarios como financieros.

La compañía ha decidido modificar las condiciones de depreciación de los activos por el grupo al que pertenecen, considerando el uso particular dado a cada uno, de acuerdo a las actividades realizadas con estos para estimar en

forma adecuada el valor de los mismos. Los porcentajes nuevos a utilizarse luego de este análisis son:

No.	Tipo Activo	Valor Residual	Vida útil (años)
1	Equipos de Computación	0%	3

k) Inventarios.

Los inventarios se registran al costo. El posible deterioro de los inventarios será registrado en los estados financieros.

l) Activos intangibles.

Los activos intangibles se registran al costo de adquisición, utilizándose el método de línea recta para amortizarlos.

1. Efectivo

Al 31 de diciembre del 2013, los saldos de efectivo están conformados de la siguiente manera:

	31 de Diciembre 2013
Bancos	190.48
Total	190.48

2. Cuentas por cobrar clientes no relacionados

Los saldos de cuentas por cobrar clientes no relacionados al 31 de diciembre del 2013, se muestran a continuación:

	31 de Diciembre 2013
Clientes	0.00
Total	0.00

La empresa ya no ha realizado ventas, razón por la cual no existen cuentas por cobrar.

3. Otros activos

Al 31 de diciembre del 2013, la composición de los saldos de otros activos.

Descripción	31 de Diciembre 2013
Activos por impuestos corrientes	
Impuesto a la renta	1,873.69
Impuesto al valor agregado	4,592.66
Total activos por impuestos corrientes	6,466.35

Tanto los activos como los pasivos por impuestos corrientes van a ser recuperados y cancelados en el corto plazo.

4. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de inventarios está compuesto por unidades de Utag existentes en la bodega.

El inventario existente es de USD\$2,020.86.

5. Activos y pasivos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2013, la composición de los saldos de activos y pasivos por impuestos corrientes se presentan a continuación:

Descripción	2013
Activos por impuestos corrientes	
Impuesto a la renta	0.00
Impuesto al valor agregado	0.00
Total activos por impuestos corrientes	0.00
Pasivos por impuestos corrientes	
IVA en ventas	0.00
Retención IVA	0.00
Retención en la fuente	0.00
Impuesto a la renta empleados	0.00
Total pasivos por impuestos corrientes	0.00

Tanto los activos como los pasivos por impuestos corrientes van a ser recuperados y cancelados en el corto plazo.

6. Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2013 los saldos de Propiedad, Planta y Equipo son los siguientes:

Descripción	31 de Diciembre 2013
Equipo de computación	1,167.00
Muebles y equipo de oficina	
(-) Depreciación acumulada	-1,167.00
Total	0.00

7. Cuentas por pagar comerciales

Al 31 de diciembre del 2012 y 2013 el detalle de cuentas por pagar comerciales es el siguiente:

Descripción	31 de Diciembre 2013
Proveedores	981.29
Total	981.29

8. Ingresos

Un resumen de los ingresos reportado en los estados financieros es como sigue:

Descripción	<u>2013</u>
Venta de Utag	150.00
Total	<u>150.00</u>

9. Costo de ventas

Un resumen del costo de ventas reportado en los estados financieros es como sigue:

	<u>2013</u>
Costo Ventas	129.06

10. Impuesto a la renta

La empresa se encuentra en pérdida desde el año 2012 y para el año 2013 también es el caso.

La empresa pagó un anticipo de impuesto a la renta de USD\$190.70. La empresa se encuentra en proceso de liquidación.

11. Capital social

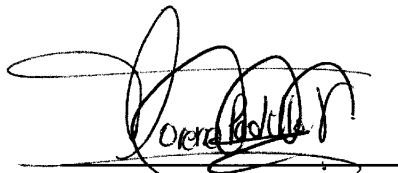
El capital social autorizado de la Compañía asciende a USD\$400 dividido en cuatrocientas participaciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una.

12. Eventos subsecuentes

La empresa se encuentra en proceso de liquidación.

13. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Socios y la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.



C.P.A LORENA PADILLA