

UTAG CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2014



UTAG CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Contenido:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	- 5 -
ESTADO DE RESULTADOS	- 6 -
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	- 7 -
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	- 8 -
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	

UTAG CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresados en U.S. dólares)

		<u>31 de Diciembre</u>	
	Notas	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>ACTIVOS</u>			
<u>ACTIVOS CORRIENTES:</u>			
Efectivo y Equivalentes	1	190,48	190,48
<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>			
Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R.)	2	190,70	190,70
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	3	6.445,41	6.275,65
<u>INVENTARIOS</u>			
Inventarios	4	2.020,86	2.020,86
<u>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</u>			
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	5		1.000,00
Total activos corrientes		<u>8.847,45</u>	<u>9.677,69</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>8.847,45</u>	<u>9.677,69</u>
<u>PASIVOS</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES:</u>			
Cuentas y documentos por pagar Locales	6	642,73	981,29
<u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u>			
Con la Administración Tributaria	7	29,46	-
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	8	58.179,62	57.186,62
Total pasivos corrientes		<u>58.851,81</u>	<u>58.167,91</u>

PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital social	9	400,00	400,00
Utilidades retenidas	10	2.233,80	2.233,80
Pérdidas acumulados		(41.061,40)	(38.034,30)
Pérdida del ejercicio		(1.514,14)	(3.027,10)
Resultados de Adopción NIIF	11	(10.062,62)	(10.062,62)
Total patrimonio		(50.004,36)	(48.490,22)
<hr/>			
Total pasivos y patrimonio		8.847,45	9.677,69

C.P. Alejandro Medina
Contador General

ING. Gustavo Cárdenas
Gerente General

Ver notas a los estados financieros

UTAG CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresados en U.S. dólares)

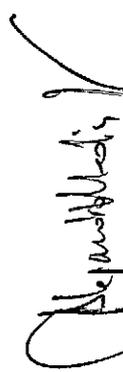
Notas	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingresos de actividades ordinarias	0.00	150
Costo de ventas	0	129,06
GANANCIA BRUTA	0	20,94
Gastos de administración y ventas	12 1514,14	3048,04
(PÉRDIDA DEL EJERCICIO)	13 1514,14	3027,10

Ver notas a los estados financieros

UTAG CÍA. LTDA.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
 (Expresados en U.S. dólares)

Descripción	Nota	Capital pagado	Pérdidas acumuladas	Resultados		Perdida del ejercicio	Total
				Acum. Por Adopción de NIIF	Ganancias acumuladas		
Saldos al 31 de diciembre del 2013		400,00	(38.034,30)	(10.062,62)	2.233,80	(3.027,10)	(48.490,22)
Pérdida del Ejercicio						(1.514,14)	
Saldos al 31 de diciembre del 2014		400,00	(41.061,40)	(10.062,62)	2.233,80	(1.514,14)	(50.004,36)



C.P.A. Alejandro Medina
 Contador General

ING. Gustavo Cárdenas
 Gerente General

Ver notas a los estados financieros

2.

UTAG CÍA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	830.24	4499.70
Pagado a proveedores y empleados	(830.24)	(6596.15)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>0.00</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		
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Porción corriente deuda a largo plazo		2248.77
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>0.00</u>	<u>2248.77</u>
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES:		
Incremento (disminución) neta durante el año	0.00	152.32
Saldo al comienzo del año	190.48	38.16
Saldo al final del año	<u>190.48</u>	<u>190.48</u>

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.

2.1 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 International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2014 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 serles 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 2014 y 2013, los saldos de efectivo están conformados de la siguiente manera:

	31 de Diciembre	
	2014	2013
Bancos	190.48	190.48
Total	190.48	190.48

Los fondos presentados anteriormente no cuentan con ninguna restricción para su uso inmediato, al encontrarse la empresa en liquidación dichos fondos no han sido utilizados.

2. Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R.)

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, la composición de los saldos de otros activos.

Descripción	31 de Diciembre	
	2014	2013
Activos por impuestos corrientes		
Anticipo impuesto a la renta	190.70	190.70
Total activos por impuestos corrientes	190.70	190.70

Los activos por impuestos corrientes no van a ser recuperados debido a la liquidación de la empresa.

3. Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)

Descripción	31 de Diciembre	
	2014	2013
Activos por impuestos corrientes		
Crédito Tributario por adquisiciones e importaciones	4762,42	4592,66
Crédito Tributario por Retenciones	1682,99	1682,99
Total activos por impuestos corrientes	6445,41	6275,65

Los activos por impuestos corrientes no van a ser recuperados debido a la liquidación de la empresa.

4. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2014 Y 2013, el saldo de inventarios está compuesto por suministros y materiales utilizada para la preparación de los alimentos.

El costo de los inventarios reconocido en el gasto durante el año 2014 y 2013 fue de USD\$ 2020.86 y 2020.86 respectivamente.

5. Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, la composición de esta cuenta corresponde a los gastos anticipados.

Descripción	31 de Diciembre	
	2014	2013
SERVICIOS Y OTROS GASTOS ANTICIPADOS		
Anticipo Newvalorem Cia Ltda		1.000,00
Total activos por gastos anticipados		1.000,00

Este anticipo fue facturado por el proveedor a cargo de la liquidación.



6. Cuentas por pagar comerciales

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el detalle de cuentas por pagar comerciales es el siguiente:

Descripción	31 de Diciembre	
	2014	2013
Cuentas y documentos por pagar		
Cuentas y documentos por pagar Locales	642,73	981,29
Total Pasivos Cuentas y documentos por pagar	642,73	981,29

El período de crédito promedio de compras de ciertos bienes es 60 días desde la fecha de la factura.

7. Con la Administración Tributaria

Un detalle de las obligaciones con la Administración Tributaria al 31 de diciembre del 2014 y 2013 se muestra a continuación:

Descripción	31 de Diciembre	
	2014	2013
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
Retenciones en la fuente por pagar declaraciones	29,46	-
Total Pasivos con la Administración Tributaria	29,46	-

Los pasivos mantenidos con la administración tributaria corresponden a un saldo de retenciones del mes de Diciembre del 2014.

8. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Las cuentas por pagar relacionadas que se mantiene se detallan a continuación:

Descripción	31 de Diciembre	
	2014	2013
CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS RELACIONADAS		
Gustavo Cárdenas	2.798,32	2.138,32
RTG Cia Ltda	7.000,00	7.000,00
SOLYSUM Cia Ltda	19.556,21	19.556,21
Accionistas	3.448,57	3.452,57
Relacionadas	23.004,87	23.004,87
IndustriasWaynecomp Cia Ltda	2.371,65	2.034,65
Total Cuentas por cobrar diversas relacionadas	58.851,81	58.167,91

Corresponde a los valores adeudados a los socios y accionistas y sus compañías relacionadas.

9. Capital social

El capital social autorizado de la Compañía asciende a USD\$ 400.00 dividido en cuatrocientas participaciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una.

10. Utilidades retenidas:

El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

11. Resultados acumulados

Esta cuenta está conformada por:

Resultados acumulados primera adopción NIIF:

Corresponde a los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF

El saldo acreedor, solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizando en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

12. Gastos Administrativos

Descripción	31 de Diciembre	
	2014	2013
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Gastos de administración y ventas	1514,14	3048,04
Total Gastos Administrativos	1.514,14	3.048,04

Los gastos en los que se ha incurrido corresponden en su totalidad a Gastos Legales para la liquidación de esta empresa.

13. Perdida del Ejercicio

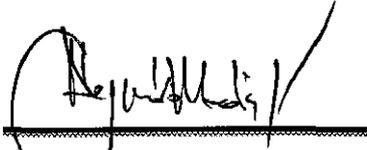
Esta pérdida no es operacional puesto que los gastos incurridos para la misma son producto de la liquidación de la misma.

14. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros 15 de marzo del 2015, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

15. Aprobación de los estados financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmados por el Contador.



C.P.A. Alejandro Medina
Contador General



ING. Gustavo Cárdenas
Gerente General