

MATECSA C.A. (EN LIQUIDACION)

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólar estadounidense
RUC	-	Registro Único de Contribuyente
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
COMPANIA		Matecsa C.A.

Q Av. Amazonas N21-147 y Robles, Of. 720 y 804

T +593 (2) 2506 866

F +593 (2) 2554 656

Quito - Ecuador EC170517

G Av. Francisco de Orellana y Miguel H. Alcívar,
Centro Empresarial Las Cámaras, Of. 401 y 502

T +593 (4) 2683 789

F +593 (4) 2683 873

Guayaquil - Ecuador EC00512

www.moorestephens-ec.com

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

Matecsa C.A. (En Liquidación)

Guayaquil, 2 de abril del 2018

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Matecsa C.A. (En Liquidación), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Matecsa C.A. (En Liquidación) al 31 de diciembre de 2017, y el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las bases contables descritas en la Nota 2.

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe.

Somos independientes de Matecsa C.A. (En Liquidación), de acuerdo con el Código de ética para Profesionales de la Contabilidad emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con esos requerimientos y con el código de ética de IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

A los Accionistas de
Matecsa C.A (En Liquidación)
Guayaquil, 2 de abril del 2018

Asuntos que requieren énfasis

Informamos que tal como se explica con más detalle en la Nota 2 a los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre del 2017, Matecsa C.A. (En Liquidación) ha cumplido con el objeto para el cual fue constituido, para lo cual se encuentra en proceso de liquidación. Mediante Resolución No. SCVS-INC-DNASD-SD-2017-00022231, emitida el 30 de octubre del 2017, la Compañía fue declarada disuelta por encontrarse en causal de disolución prevista en el numeral 12 del artículo 361 de la Ley de Compañías.

Otra información

La Administración de la Compañía es la responsable por la preparación del informe anual de los Administradores a la Junta General de Accionistas, que no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría sobre los mismos; la referida información fue obtenida antes de la fecha de emisión de nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional, y considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros con nuestro conocimiento obtenido durante el desarrollo de nuestra auditoría y que deban ser reportadas.

Basados en el trabajo realizado, concluimos que no existen inconsistencias materiales a reportar sobre esta información.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

La Administración de Matecsa C.A. (En Liquidación) es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros adjuntos, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionadas con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista alguna otra alternativa realista.

La Administración de Matecsa C.A. (En Liquidación) es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

A los Accionistas de
Matecsa C.A (En Liquidación)
Guayaquil, 2 de abril del 2018

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría detecte siempre un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman, basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacional de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Además como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determinamos sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.

A los Accionistas de
Matecsa C.A (En Liquidación)
Guayaquil, 2 de abril del 2018

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

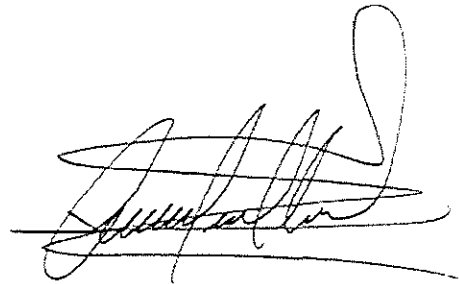
Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2017, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias como agente de retención y percepción de Matecsa C.A. (En Liquidación), se emite por separado.



Número de Registro en la
Superintendencia de Compañías,
Valores y Seguros: SC-RNAE-2-760



Fernando Castellanos R.
Representante Legal
No. de Registro: 36169

MATECSA C.A. (EN LIQUIDACIÓN)

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**
(Expresados en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	Referencia <u>a Notas</u>	<u>2017</u>
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad y equipos	3	4.538.093
Total del activo		<u>4.538.093</u>
<u>Pasivo y patrimonio</u>		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por pagar		
Proveedores		1.710
Impuesto por pagar		6
Compañía relacionada	4	<u>1.898.108</u>
		1.899.824
PATRIMONIO (según estado adjunto)		2.638.269
Total del pasivo y patrimonio		<u>4.538.093</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


José Aroca Caicedo
Liquidador



CPA. Juan Nieto
Contador General

MATECSA C.A. (EN LIQUIDACIÓN)

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2017</u>
<u>Gastos Administrativos</u>	
Impuestos y contribuciones	(52.154)
Depreciación	(51.296)
Gastos legales	(4.761)
Gastos no deducibles	<u>(270.210)</u>
Pérdida operacional	(378.421)
Otros ingresos neto	51.214
Pérdida neta del año	<u>(327.207)</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



José Aroca Caicedo
Liquidador



CPA. Juan Nieto
Contador General

MATECSA C.A. (EN LIQUIDACIÓN)

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reserva Legal	Superavit por revaluación	Aplicación Inicial de las NIIF	Resultados acumulados	Total
Saldos al 1 de enero del 2017	1.200	600	2.689.629	61.014	213.033	2.965.476
Perdida neta del año					(327.207)	(327.207)
Saldos al 31 de diciembre del 2017	<u>1.200</u>	<u>600</u>	<u>2.689.629</u>	<u>61.014</u>	<u>(114.174)</u>	<u>2.638.269</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


José Aroca Caicedo
Liquidador Principal

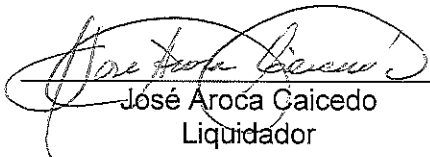

CPA. Juan Nieto
Contador General

MATECSA C.A. (EN LIQUIDACIÓN)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Referencia a Nota	2017
Flujo de efectivo de las actividades de operación		
Pagado por impuestos y contribuciones		(76.762)
Pagado a proveedores		(3.046)
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación		(79.808)
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento		
Préstamos recibidos de relacionada		79.808
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento		79.808
Variación neta de efectivo y equivalente de efectivo		-
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		-
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	3	-

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


José Aroca Gaicedo
Liquidador


CPA. Juan Nieto
Contador General

MATECSA C.A. (EN LIQUIDACIÓN)

**CONCILIACION ENTRE LA PÉRDIDA NETA Y EL
FLUJO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2017
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Pérdida neta del año		(327.207)
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:		
Depreciación	8	<u>51.296</u>
		(275.911)
Cambios en activos y pasivos:		
Documentos y cuentas por cobrar, neto		264.391
Documentos y cuentas por pagar		(46.272)
Pasivos acumulados		<u>(22.016)</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación		<u>(79.808)</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


José Aroca Caicedo
Liquidador


CPA. Juan Nieto
Contador General