

**DIPLAST S.A.**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**Sobre los estados financieros  
Cortados al 31 de Diciembre del 2008**



**DIPLAST S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2008**

**INDICE:**

Informe de los Auditores Independientes.

Balance General.

*Estado de Resultados.*

Estado de Evolución del Patrimonio.

Estado de Flujo de Efectivo.

Notas a los Estados Financieros.



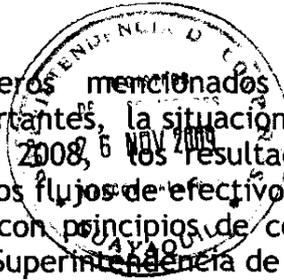
PLANIFICACION, ANALISIS Y ASESORIA CIA. LTDA.  
BOYACA 1205 Y 9 DE OCTUBRE  
TELEFONO: 327-950 - FAX: 323-251  
P.O. BOX 09-01-0919  
E MAIL: climonos@pika.com.ec  
GUAYAQUIL - ECUADOR

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas de:

### DIPLAST S.A.

1. Hemos auditado el balance general adjunto de **DIPLAST S.A.**, al 31 de diciembre del 2008, y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestras auditorias.
2. Efectuamos nuestra auditoria de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas; de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para expresar una opinión.
3. En nuestra opinión los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **DIPLAST S.A.**, al 31 de diciembre del 2008, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados promulgados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

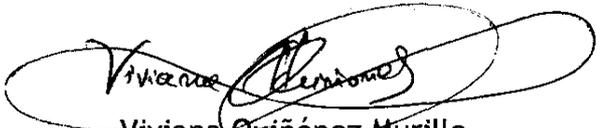


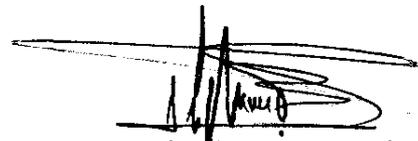
**PLANESEC  
AUDITORES INDEPENDIENTES**

PLANIFICACION, ANALISIS Y ASESORIA CIA. LTDA.  
BOYACA 1206 Y 9 DE OCTUBRE  
TELEFONO: 327-950 - FAX: 323-251  
E MAIL: climones@pika.com.ec  
P.O. BOX 09-01-0919  
GUAYAQUIL - ECUADOR

4. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2008 de **DIPLAST S.A.**, requerido por disposiciones vigentes, se emitirá por separado.

*Planeece Co. Ltda.*  
No. de Registro de la  
Superintendencia de  
Compañías: 227

  
Viviana Quiñónez Murillo  
Licencia Profesional  
FNC. 31202

  
Carlos Limones Borbor  
Licencia Profesional  
FNC. 2790

30 de Octubre del 2009



**DIPLAST S. A.**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

(Expresado en dólares)

**ACTIVOS**

**ACTIVOS CORRIENTES:**

Caja y Bancos	1,584.83
Cuentas por Cobrar	8,501.41

**TOTAL ACTIVOS CORRIENTES** 10,086.24

**INVERSIONES - ACCIONES EN COMPAÑÍAS** 1,419.11

**OTROS ACTIVOS** 1,015,991.29

**TOTAL** 1,027,496.64

*Ver notas a los estados financieros*

---

(Expresado en dólares)

**PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:**

**PASIVOS CORRIENTES:**

Cuentas por pagar	36,563.15
Pasivos acumulados	83,696.36

---

**TOTAL PASIVOS CORRIENTES** 120,259.51

**RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL** 680,285.03

---

**TOTAL PASIVOS** 800,544.54

**PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:**

Capital social	1,000.00
Reserva de capital	6,444.26
Utilidades apropiadas	209,514.62
Utilidad (déficit) acumulado	9,993.22

---

**TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS** 226,952.10

---

**TOTAL** 1,027,496.64

---

*Ver notas a los estados financieros*

## **DIPLAST S. A.**

### **ESTADO DE RESULTADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

(Expresado en dólares)

INGRESOS:	
Por servicios	810,434.81
Por comisiones	16,208.70
	<hr/>
	826,643.51
GASTOS GENERALES Y DE ADMINISTRACION:	
Gastos de administración	(811,130.01)
	<hr/>
Utilidad en operaciones	15,513.50
OTROS INGRESOS (EGRESOS)	116.47
	<hr/>
Utilidad antes de provisión para participación de trabajadores	15,629.97
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	(2,344.50)
	<hr/>
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta	13,285.47
IMPUESTO A LA RENTA	(3,292.25)
	<hr/>
Utilidad neta	<u>9,993.22</u>

*Ver notas a los estados financieros*

**DIPLAST S. A.**

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva de capital</u>
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2007</b>	1,000.00	6,444.26
<b>Transacciones del año:</b>		
Apropiación de utilidades años anteriores	-	-
Utilidad del ejercicio	-	-
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2008</b>	<u>1,000.00</u>	<u>6,444.26</u>

**DIPLAST S.A.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

(Expresado en dólares)

**Flujo de efectivo por las actividades de operación:**

Efectivo recibido de clientes	818,561.69
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros gastos	(719,867.03)
	<hr/>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	98,694.66
	<hr/>
<b><u>Flujos de Efectivo por las actividades de financiamiento</u></b>	
Reserva para Jubilación Patronal y Desahucio	(97,394.05)
	<hr/>
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	(97,394.05)
	<hr/>
Aumento neto del efectivo	1,300.61
Más - efectivo al inicio del periodo	284.22
	<hr/>
Efectivo al final del periodo	1,584.83
	<hr/> <hr/>

*Ver notas a los estados financieros*

---

(Expresado en  
dólares)

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO  
DEL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES  
DE OPERACIÓN.**

**UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO** 9,993.22

**Más:**

**AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL  
EJERCICIO AL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS  
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Provisión jubilación patronal 5,636.75

Participación de trabajadores e impuesto a la renta 24,581.88

30,218.63

**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:**

Aumento en Cuentas por cobrar (8,081.82)

Disminución en Otros activos 73,832.90

Disminución en Cuentas por pagar (1,512.20)

Disminución en Pasivos acumulados (5,756.07)

58,482.81

**EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES  
DE OPERACIÓN**

98,694.66

*Ver notas a los estados financieros*

---

## **DIPLAST S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

#### **NOTA A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑIA**

La compañía se constituyó en 1967 en Ecuador, y su objetivo principal es la distribución de productos plásticos y otras actividad de asesoría empresarial y de manera general podrá dedicarse a cualquier actividad industrial o mercantil permitida por las leyes de la República del Ecuador.

#### **NOTA B.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-** Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad, emitidas por la Federación Nacional de Contadores y aprobadas por el Servicio de Rentas Internas y Superintendencia de Compañías. A partir del 1 de abril del 2000, los registros contables son llevados en Dólares de los E.U.A.

**RESERVA DE CAPITAL.-** El saldo acreedor de la cuenta reserva de capital podrá ser capitalizada, en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, o devuelto en caso de liquidación de la compañía. No podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado.

**JUBILACION PATRONAL DE LOS TRABAJADORES.-** El costo de beneficio de Jubilación Patronal a cargo de la compañía es contabilizado mediante la constitución de una provisión con cargo a los gastos del año.

El monto es determinado basándose en un estudio actuarial practicado por un profesional independiente debidamente calificado.

**PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA.-** Las provisiones para la participación de los trabajadores en las utilidades y para el impuesto a la renta de la empresa son registradas con cargos a los resultados del ejercicio en que se devengan.

**NOTA C.- CAJA Y BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2008, la cuenta caja y bancos consistía en:

Bancos:	
Guayaquil S.A.	US\$ <u>1.584,33</u>

**NOTA D.- CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2008, las cuentas por cobrar consistían en:

Crédito Tributario:	
Retenciones en la fuente año 2008	8.501,41
	US\$ <u>8.501.41</u>

**NOTA E.- INVERSIONES - ACCIONES EN COMPAÑÍAS**

Al 31 de diciembre del 2008, las inversiones - acciones en compañías consistían en:

<u>PARTICIPACION EN EL PATRIMONIO</u>		<u>PATRIMONIO</u>	<u>PORCENTAJE DE</u>	<u>VALOR</u>	
<u>COMPAÑÍA</u>	<u>INVERSIONES</u>	<u>AL 31 DE</u>	<u>PARTICIPACION</u>	<u>PATRIMONIAL</u>	
		<u>DICIEMBRE</u>		<u>PROPORCIONAL AL</u>	
		<u>DEL 2008</u>		<u>31-12-08</u>	
Pica - Plásticos Industriales C. A.	319.70	10,887,992.84	0.058%	6,267.78	(a)
Empacadora S. A.	<u>1,099.41</u>	21,898.87	-	-	(b)
US\$	<u>1,419.11</u>				

(a) Cifras no auditadas.

(b) Cifras no disponibles.

## NOTA F.- OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2008, consiste en el fondo que se mantiene para cancelar provisiones de beneficios sociales, cuando corresponda su pago.

## NOTA G- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2008, las cuentas por pagar consistían en:

Impuestos fiscales:			
Retención en la fuente	US\$	1.436,00	
Impuesto al valor agregado		<u>87,36</u>	1.523,36
Obligaciones con el IESS			34.073,34
Otras			966,43
			<u>US\$ 36.563,15</u>

## NOTA H- PASIVOS ACUMULADOS

El siguiente es el detalle del movimiento durante el año y los saldos al 31 de diciembre del 2008 en las cuentas de pasivos acumulados:

	Saldos al 1 de Enero del 2008	Provisiones	Pagos y/o utilizaciones	Saldos al 31 de Diciembre del 2008
Beneficios sociales	75,659.58	191,888.45	(186,196.17)	81,351.86
Participación de trabajadores	13,792.85	2,344.50	(13,792.85)	2,344.50
US\$	<u>89,452.43</u>	<u>194,232.95</u>	<u>(199,989.02)</u>	<u>83,696.36</u>

#### **NOTA I.- IMPUESTO A LA RENTA**

La provisión para el impuesto a la renta por el año 2008, ha sido calculada aplicando el 25% sobre el valor de las utilidades gravables de la compañía.

El Servicio de Rentas Internas, con el propósito de mejorar las recaudaciones tributarias en el país, a través de resoluciones publicadas en diversos Registros Oficiales, ha expedido las normas reglamentarias para lograr dicho objetivo, pudiendo existir alguna interpretación, que ocasione que la Compañía tenga que realizar provisión alguna.

#### **NOTA J.- RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL**

Durante el 2008, la compañía actualizó la Reserva Matemática Actuarial, necesaria para el funcionamiento de las Jubilaciones patronales futuras, por lo que la Gerencia contrató los servicios de un profesional independiente para que establezca en base a un estudio actuarial la parte proporcional de dichas reservas que debería tener la compañía al 31 de diciembre del 2008.

#### **NOTA K.- TRANSACCIONES CON COMPAÑIAS RELACIONADAS**

Durante el año 2008, se realizaron con: Pica - Plásticos Industriales C.A., por la utilización del personal en la preparación de los estados financieros mensuales y reportes de control administrativos:

- Reposición de sueldos y salarios      US\$. 810.434,81
- Comisión por el servicio prestado      US\$. 16.208,70

Estos valores fueron cancelados en su totalidad por Pica - Plásticos Industriales C.A.; y, no existen saldos por cobrar o pagar entre las partes al cierre del año 2008.

#### **NOTA L.- RESERVAS LEGAL Y FACULTATIVA**

La ley requiere que cada compañía anónima transfiera a reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que esta reserva llegue al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse a los accionistas excepto en caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operación así como para capitalizarse.

La reserva facultativa representa utilidades apropiadas a disposición de los accionistas.

**NOTA M.- EVENTOS SUBSECUENTES**

En septiembre del 2009, la compañía inició el trámite de fusión por absorción, para la transferencia a favor de Pica - Plásticos Industriales C.A. de la totalidad de los activos, pasivos y patrimonio de Diplast S.A.. A la fecha de este informe (30 de Octubre del 2009), el trámite sigue en proceso.