

Vélez 911 y 6 de Marzo
Edif. "El Forum"
4to. Piso Of. 4 13
P.O. Box: 09-01-4408
Telefax: 532 390
e-mail: fernandoatillo@hotmail.com
Guayaquil Ecuador

Fernando Nuñez Padilla

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

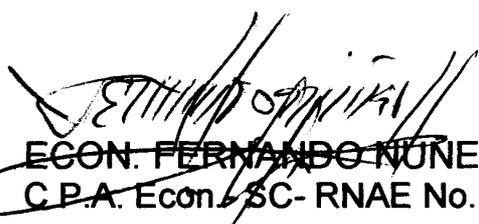
A LOS ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA PLASTIGUAYAS CIA. LTDA

He auditado el balance general que se adjunta de **Plastiguayas CIA. LTDA.** Por el año terminado al 31 de diciembre del 2001 y los correspondientes estados de resultados, cambio en el patrimonio de los accionistas y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de **Plastiguayas CIA. LTDA.** Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en mi auditoría.

Excepto por lo que se comenta en el párrafo precedente, mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas ecuatoriana de auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de sí los estados financieros no contiene errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas de la evidencia que sustenta 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 gerencia, así como evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que mi auditoría provee una base razonable para mi opinión.

No presenciamos la toma del inventario físico al cierre de ejercicio del 2000 (\$51,186.22) que constituye el inventario inicial de materia prima y productos terminados del año 2001, ya que esa fecha fue anterior a mi contratación como auditor independiente de la Compañía **Plastiguayas CIA. LTDA.**, debido a la naturaleza de los registros contable, no he podido satisfacerme de las cantidades en el inventario físico mediante la aplicación de otros procedimientos de auditoría.

En mi opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes de haberse requerido alguno, que pudieron haber sido necesarios sino hubiera existido la limitación mencionada en el párrafo precedente, los referidos estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **Plastiguayas CIA. LTDA.** Por el año terminado al 31 de diciembre del 2001, los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados.



ECON. FERNANDO NÚÑEZ P.
C.P.A. Econ. SC- RNAE No. 154

Guayaquil, marzo 4 del 2002

PLASTIGUAYAS CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(EXPRESADO EN DOLARES)

	<u>Notas</u>	
<u>ACTIVO</u>		
Activo corriente:		
Caja y bancos		145,002
Inversiones		65,000
Cuentas por cobrar	2	335,782
Inventarios	3	212,432
Pagos anticipados	4	16,469
Total activo corriente		<u>774,685</u>
Activo fijo, neto	1 y 5	1.169,382
Otro activo	6	<u>467</u>
Total de activo		<u>1.944,534</u> =====
<u>PASIVO</u>		
Pasivo corriente:		
Cuentas y documentos por pagar	7	874,864
Gastos acumulados por pagar	8	13,252
Impuesto por pagar	9	<u>13,549</u>
Total de pasivo corriente		901,665
Pasivo a largo plazo	10	800,000
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:		
Capital social		800
Aporte para futuro aumento capital	11	102,149
Reserva legal y facultativa	12	3,766
Reserva de capital	13	42,218
Utilidades acumuladas		<u>93,936</u>
Total de patrimonio		242,869
Total de pasivo y patrimonio		<u>1.944,534</u> =====
<u>Ver notas a los estados financieros</u>		

PLASTIGUAYAS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2001
(EXPRESADO EN DOLARES)

Ingresos

Ventas gravadas	1.133,703
Exportaciones	<u>1.246,724</u>
Total	2.380,427
Otros ingresos	<u>1,612</u>
Total ingresos	2.380,039

Egresos

Costo de venta:	
Compras de materia prima	1.574,647
(-) Inventario final	(6,478)
Mano de obra directa	306,182
Depreciaciones	15,813
Mano de obra directa	17,420
Suministros y materiales	1,610
Energía, agua y teléfono	204,082
Reparación y mantenimiento	166,697
Otros	<u>76,711</u>
Total costo de venta	2.356,684
Inventario final de productos terminados	<u>(205,953)</u>
Total costo venta neto	2.150,731

Utilidad bruta 231,308

Gastos de ventas	50,334
Gastos administrativos	76,177
Otros egresos	<u>16,852</u>
Total egresos	143,363

Utilidad antes de participaciones e impuestos	87,945
15% Participación Trabajadores (conciliado)	13,192
25% Impuesto a la renta (conciliado)	<u>18,688</u>
Utilidad neta	<u>56,065</u>

Ver nota a los estados financieros

PLASTIGUAYAS CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2001
(EXPRESADO EN DOLARES)

	Capital autorizado	(socios de \$0,04 c/u)	Aporte Aumento	Reserva legal	Rerserva de capital	Utilidades Acumuladas
	Cantidad	valor	Capital			
Enero 1.2001	20,000	800	102,149	2,401	42,218	39,236
Utilidad						56,065
Reclasificaciones						-1,365
Transferencia				1,364		
Saldo al 31-12-2001	20,000	800	102,149	3,765	42,218	93,936

Ver notas a los estados financieros

PLASTIGUAYAS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2001
(EXPRESADO EN DOLARES)

Flujos de efectivo por las actividades de operación :

Efectivo recibido de clientes	2.641,249
Efectivo pagado a proveedores	(2.224,032)
Efectivo pagado en gastos de ventas y administración	(126,511)
Otras provisiones de Ley	(274,474)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	81,232

Flujos de efectivo por las actividades de inversión :

Inversiones Temporales	65,000
Compras de Activos Fijos	991,346

Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:

Préstamo realizado	(1.025,663)
Aumento neto del efectivo	111,915
Efectivo al inicio del periodo	33,087
Efectivo al final del periodo	<u>145,002</u>

Ver notas a los estados financieros

PLASTIGUAYAS CIA. LTDA.
CONCILIACIÓN CON LA UTILIDAD NETA
PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2001
(EXPRESADO EN DOLARES)

Flujos de efectivo por las actividades de operación :

Utilidad Neta 56,065

Ajustes para conciliar la utilidad neta, con el efectivo
neto provisto por las actividades de operación:

Depreciación y amortización neto 24,823

Cambios en activos y pasivos operativos:

Disminución en cuentas por cobrar (268,219)

Disminución en inventarios 166,226

Aumentos en cargos diferidos -

Aumentos en cuentas por pagar 819,738

Disminución en gastos acumulados por pagar (16,074)

Aumento de cuenta a largo plazo (701,327)

Efectivo neto provisto por las actividades de operación 81,232

Ver notas a los estados financieros

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2001
(EXPRESADO EN DOLARES)

1.POLITICAS GENERALES SIGNIFICATIVAS

Plastiguayas Cía. Ltda., fue constituida en Guayaquil, el 14 de junio de 1977, su actividad principal es la fabricación de materias plásticas para confeccionar productos plásticos que son comercializados en el mercado local y para la exportación.

Bases de preparación.- Los estados financieros adjuntos están preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, mediante Resolución SB-SC-SRI-01 emitida por la Superintendencia de Bancos, Superintendencia de Compañías y Servicios de Rentas Internas, el 13 de abril del 2000, se emite la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC 17 "Conversión de estados financieros para efectos de aplicar el esquema de dolarización" mediante la cual las sociedades obligadas a llevar contabilidad, efectuaron la conversión de las cifras contables de sucres a dólares de los Estados Unidos de América, al 31 de marzo del 2000. Para el año 2001 ya no se aplica.

Inventarios.- Los inventarios se actualizaron aplicando las existencias, el índice ajuste de reexpresión monetaria integral y el índice especial de corrección de brecha, hasta la fecha de transición (31 de marzo del 2000) El valor así obtenido fue convertido a dólares utilizando un tipo de cambio único. El costo no excede al valor de mercado. Los costos se determinan por el método de costo promedio.

Activos fijos.- Están contabilizados al costo, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gasto al incurrirse, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

El costo se deprecia utilizando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, aplicando los porcentajes abajo descritos:

<u>Activos</u>	<u>Años</u>	<u>% de deprec.</u>
Inmuebles	20	5
Instalaciones	10	10
Maquinarias	10	10
Muebles y enseres	10	10
Equipo de Computación	5	20
2.CUENTAS POR COBRAR		
Clientes		<u>335,782</u>
Total		<u>335,782</u>
3.INVENTARIOS		
Inventario de materia prima		6,479
Inventario de Productos terminados		<u>205,953</u>
Total		<u>212,432</u>
4.PAGOS ANTICIPADOS		
12% IVA pagado por compra		14,865
Retención IVA 30%		<u>1,604</u>
Total		<u>16,469</u>

5.ACTIVO FIJO

NOMBRE	SALDO AL	ADICIONES	TRANSF.	RETIROS	SALDO AL
	01-01-01	COMPRAS		BAJAS	31-12-01
Terrenos	5,176		515		5,691
Edificios	27,458		587		28,045
Instalaciones	6,244		-78		6,166
Maquinarias y Equipos	183,748	990,616	-7,841		1.166,523
Muebles y Enseres	27,469		-7,304		20,165
Equipo de computación	3,745	730	-654		3,821
Total	253,840	991,346	-14,775		1.230,411
DEPRECIACIONES/ AMORTIZACIONES					
Edificio	8,095	2,998	1,879		9,214
Instalaciones	1,704	316	390		1,630
Maquinarias y equipos	41,857	12,487	10,579		43,765
Muebles y enseres	5,409	1,646	1,662		5,393
Equipos de computación	800	492	265		1,027
Total deprec. Acum..	57,865	17,939	14,775		61,029
Total activo fijo, neto.	195,975	973,407	-		1.169,382

Existe una parte de la maquinaria como garantía de prenda industrial por US \$ 100,000 a favor de la Corporación Aduanera, CAE.

6.OTRO ACTIVO

Aportaciones en asociaciones	<u>467</u>
Total	<u>467</u>

7.CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuentas y documentos por pagar proveedores	1,493
Documentos por pagar proveedores del exterior	<u>873,371</u>
Total	<u>874,864</u>

8.GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Participaciones Trabajadores	<u>13,192</u>
Total	<u>13,192</u>

9.IMPUESTOS POR PAGAR

Retención en la Fuente 1%	364
IVA cobrado	8,043
Impuesto a la Renta Compañía, neto	<u>5,142</u>
Total	<u>13,549</u>

10.GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Préstamo Accionistas	<u>800,000</u>
Total	<u>800,000</u>

11.APORTE PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL

Constituyen aportes de los socios en efectivo para futuro aumento de capital.

12.RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 5% de su utilidad líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

13.RESERVA DE CAPITAL

La compañía ha incluido en este rubro las siguientes cuentas que se originaron en ajustes parciales por inflación hasta el periodo de transición tales como: reserva por revalorización del patrimonio y reexpresión monetaria. El saldo de esta cuenta no puede distribuirse como dividendo en efectivo a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

14.IMPUESTO A LA RENTA

Como resultado de mi revisión no se encontró situaciones que en mi opinión constituyan incumplimiento significativo de las obligaciones de PLASTIGUAYAS CIA. LTDA. como agente de retención y percepción del impuesto a la renta durante el año terminado al 31 de diciembre del 2001.

La Compañía posee un deposito industrial autorizado según la Resolución 420 por la Gerencia de Asesoría Jurídica de la Corporación Aduanera Ecuatoriana por US \$ 200,000, cuyo vencimiento es octubre 31 del 2002 y la Garantía a favor de esta mediante prenda industrial para el pago de los Tributos por importación.

15.TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2001 solo se registraron préstamos por \$ 800,000 por parte de los socios para compra de maquinarias importadas.

16.EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2001 y la fecha de preparación de los estados financieros adjuntos (4 de marzo del 2002) no se han producidos eventos subsecuentes que en la opinión de la administración de la Compañía Plastiguayas Cía. Ltda., pudieran tener efecto sobre los estados financieros auditados.