

C.P.A. ECON. FERNANDO NUÑEZ P.



PLASTIGUAYAS CIA. LTDA.

Estados Financieros

***Por el año terminado al 31 de Diciembre del
2007 con informe de los auditores independientes***

PLASTIGUAYAS CÍA. LTDA.

***ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2007***

CONTENIDO

Información de la empresa

Informe del Auditor Independiente

Balance General

Estado de Pérdidas y Ganancias

Notas a los Estados Financieros



PLASTIGUAYAS CIA. LTDA.

INFORMACION DE LA EMPRESA

DIRECCION: Av. José Gómez Gault # 103 y Av. Juan Tanca Marengo
TELEFONO: 2260249 2257382 2257383
R.U.C.: 0990317720001
PERIODO: ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DEL 2007

LINEA DE NEGOCIO: Fabricación de fundas de polietileno, sacos de polipropileno, empaques principalmente para mercados agropecuarios (arroz, sal, zanahoria, etc.) y comercial.

DIRECTORES Y ADMINISTRADORES:

NOMINA

CHRISTIAN ANDRES GARZON GANCHOZO
JUAN CARLOS GARZON GANCHOZO



HISTORIA Y PRODUCTO

PLASTIGUAYAS CIA. LTDA..- Inicio sus operaciones en julio de 1978, siendo su actividad desde el inicio la producción de fundas plásticas de uso doméstico y para la exportación de bananos. Posteriormente ha incrementado otros tipos de productos de línea similar como son las fundas para clientes del mercado agrícola, comercial y otros; así como el inicio de fabricación de sacos de polipropileno para diferentes usos como el almacenamiento de arroz, carbonato de calcio, harina de pescado, etc.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LA JUNTA DE SOCIOS DE PLASTIGUAYAS CIA. LTDA.

He auditado el balance general que se adjunta de la compañía PLASTIGUAYAS CIA. LTDA. Por el año terminado al 31 de diciembre del 2007 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 de responsabilidad por la administración de PLASTIGUAYAS CIA. LTDA., mi responsabilidad es expresar una opinión de estos estados financieros basados en mi auditoria.

Excepto por lo que comenta en el párrafo precedente, mi auditoria fue efectuada de acuerdo con normas ecuatorianas de auditoria. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoria 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 la presentación general de los estados financieros. Considero que mi auditoria provee una base razonable para mi opinión.



X ECON. FERNANDO NUÑEZ P.
CPA. ECON. SC. RNAE No.154



Guayaquil, Mayo 15 del 2008.

**BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2007**

ACTIVOS CORRIENTES

CAJA -BANCOS	283.571,93
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	807.675,42
(-) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	- 12.994,67
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	125.738,62
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (FUENTE)	62.523,95
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	5.845.703,45
INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	445.659,81

TOTAL ACTIVO CORRIENTE **7.557.878,51**

ACTIVOS FIJOS

INSTALACIONES	39.902,65
MUEBLES Y ENSERES	2.286,81
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	1.494.001,35
EQUIPOS DE COMPUTACION	11.385,48
VEHICULOS	40.280,06
(-) DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	- 860.843,85

TOTAL DE ACTIVOS FIJOS **727.012,50**

TOTAL DE ACTIVOS

8.284.891,01

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOC. POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES	135.604,59
CUENTAS Y DOC. POR PAGAR PROVEEDORES EXTERIOR	6.571.911,45
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	6.145,59
OBLIGACIONES IR POR PAGAR DEL EJERCICIO	70.780,40
OBLIGACIONES CON EL IESS	14.497,36
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	49.948,52

TOTAL PASIVO CORRIENTE **6.848.867,91**

PRESTAMOS A ACCIONISTAS LOCALES 643.469,41

TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO **643.469,41**

TOTAL PASIVO **7.492.337,31**

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO	800,00
APORTE A FUTURA CAPITALIZACION	595.990,02
RESERVA DE CAPITAL	186.153,94
PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES	-373.874,52
UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	191.623,61
RESERVA FACULTATIVA	21.291,51
UTILIDAD DEL EJERCICIO	170.569,13

TOTAL PATRIMONIO **792.553,69**

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO **8.284.891,01**

**ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2007**

INGRESOS

VENTAS CON TARIFA 12%	4.499.991,80
VENTAS CON TARIFA 0%	1.747.425,85

TOTAL INGRESOS

6.247.417,65

COSTOS Y GASTOS

INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		3.071.223,48
(+)IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	6.433.696,67	
(+)COMPRA DE MATERIA PRIMA	41.026,96	6.474.723,63
TOTAL DE MATERIA PRIMA PARA LA PRODUCCION		<u>9.545.947,11</u>
(-)INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA		- 5.845.703,45
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		557.074,76
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTO TERMINADO		- 445.659,81

TOTAL COSTO DE PRODUCCION EXCLUYENDO GASTOS

3.811.658,61

SUELDOS Y SALARIOS		293.841,85
BENEFICIOS SOCIALES		101.406,35
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS		166.671,73
SUMINISTROS Y MATERIALES		249.937,77
AGUA, LUZ Y TELEFONO		353.486,34
LUBRICANTES		24.306,09
TOTAL GASTOS DE FABRICACION		<u>1.189.650,13</u>
TOTAL COSTO Y GASTOS DE FABRICACION		5.001.308,74

UTILIDAD BRUTA

1.246.108,91

HONORARIOS		10.290,00
SEGUROS Y REASEGUROS		1.275,70
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS		151.820,05
PUBLICIDAD		2.620,00
TRANSPORTE		51.871,15
OTROS GASTOS LOCALES		695.241,89

TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACION

913.118,79

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS

332.990,12

(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES

49.948,52

UTILIDAD GRAVABLE

283.041,60

(-) 25% IMPUESTO A LA RENTA

70.760,40

RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL

62.523,95

SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR

8.236,45

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007
EXPRESADO EN DOLARES**

1. POLITICAS GENERALES SIGNIFICATIVAS

PLASTIGUAYAS CIA. LTDA. - Fue constituida 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 para la preparación.- Los estados financieros adjuntos están preparados con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC # 1 al 31) emitidas por la federación Nacional de contadores aprobadas por la Superintendencia de Compañías y mantienen sus registros contables en dólares de los Estados Unidos.

Provisión para cuentas incobrables.- La compañía establece con cargo a resultados una provisión para cubrir posibles pérdidas que puedan llegar a producirse en la recuperación de las cuentas pro cobrar clientes.

Inventarios.- La mercadería existente esta valorizada de acuerdo al precio de importación y compras locales. El costo que no excede al valor de mercado. Los costos se determinan por el método de costo promedio. Las mercaderías en tránsito se registran al costo específico según factura, más los gastos de nacionalización incurridos.

El Balance General por el periodo auditado fue preparado de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

Reconocimiento del ingreso.- La compañía reconoce los ingresos por venta de productos, cuando es efectuada la transferencia al cliente en su totalidad por los riesgos y beneficios de la propiedad de los bienes.

Reserva de capital.- Lo constituyen los saldos de las cuentas, reserva por revalorización del patrimonio y reexpresión monetaria al 31 de diciembre de 1999, y el efecto del índice especial de corrección de brecha por la aplicación de la NEC No. 17, de marzo del 2000. De acuerdo con la resolución No.01.Q.I.C.I.017 emitidas por la Superintendencia de Compañías, publicada en el registro oficial No. 483 del 28 de diciembre del 2001, el saldo de la reserva de capital no podrán distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar suscrito no pagado, en cambio podrán ser capitalizada, en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del ultimo ejercicio concluido, si la hubiera, y de la compensación contable del saldo deudor de la cuenta reserva por valuación o devuelto a los accionistas en caso de liquidación.

Activos Fijos.- Los edificios, maquinarias y equipos, equipos de computación, instalaciones y muebles están contabilizados al costo reexpresado al 31 de marzo del 2000 de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad No.17 (NEC). Las adiciones a partir de esa fecha se registran a su costo de adquisición, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

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

<u>Activos</u>	<u>Años</u>	<u>% de depreciación</u>
Inmuebles	20	5
Instalaciones	10	10
Maquinarias y equipos	10	10
Muebles y enseres	10	10
Equipos de computación	3	33
Vehículos	5	20

2. CUENTAS POR COBRAR

Clientes	807.675,42
Total	807.675,42

3. INVENTARIOS

Inventario de materia prima	5'845.703,45
Inventario de productos terminados	<u>445.659,81</u>
Total	6'291.363,26

4. PAGOS ANTICIPADOS

12% IVA Pagado por compras	125.738,62
Retención 1 % Impuesto a la renta	<u>62.523,95</u>
Total	188.262,57

5. **ACTIVOS FIJOS**

NOMBRE	SALDO AL 01-01-07	ADICIONES	SALDO AL 01-01-08
<i>Terrenos</i>			
<i>Edificios</i>			
<i>Instalaciones</i>	39.902,65		39.902,65
<i>Maquinarias y equipos</i>	1'492.717,42	1.283,93	1'494.001,35
<i>Muebles y enseres</i>		2.286,61	2.286,81
<i>Equipo de computación</i>	7.868,00	3.517,48	11.385,48
<i>Vehículos</i>		40.280,06	40.280,06
Total	1'540.488,07	47.368,28	1'587.856,35
DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES			
<i>Instalaciones</i>	25.903,54	3.990,27	29.893,81
<i>Maquinarias y equipos</i>	676.145,13	138.968,61	815.113,74
<i>Muebles y enseres</i>		197,64	197,64
<i>Equipo de computación</i>	6.975,13	3.257,40	10.232,53
<i>Vehículos</i>		5.406,13	5.406,13
Total depreciación acumulada	709.023,80	184.698,73	860.843,85
Total Activo Fijo Neto	831.464,27		727.012,50

6. **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

<i>Cuentas y documentos por pagar proveedores</i>	135.604,59
<i>Documentos por pagar proveedores del exterior</i>	3'571.911,45

7. **OBLIGACIONES POR PAGAR**

<i>IESS</i>	14.497,36
<i>Empleados</i>	49.948,52

8. **PASIVO A LARGO PLAZO**

<i>Prestamos accionistas</i>	3'643.469,41
------------------------------	--------------

TOTAL → **7'415.431,33**

9. APOORTE PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL 595.990,02

Constituyen aportes de los socios en efectivo para futuros aumentos de capital.

De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% 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 el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

10. 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, y el efecto del índice especial de corrección de brechas por aplicación de la NEC 17. De acuerdo a la resolución No. 01-Q-ICI.017 emitida por la Superintendencia de Compañías publicadas en R.. O. 483 del 28 de diciembre del 2001, el saldo de esta cuenta no puede distribuirse como dividendo en efectivo a los socios, excepto en caso de liquidación de la compañía o para absorber futuras pérdidas para aumentar el capital.

11. IMPUESTO A LA RENTA

Como resultado de mi revisión no se encontró situaciones en que en mi opinión constituyan incumplimientos significativos 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 2007.

12. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2007 y la fecha de presentación de los estados financieros adjuntos (mayo 15 del 2008) no se han producido eventos subsecuentes que en la opinión de la administración de la compañía PLASTIGUAYAS CIA. LTDA., pudiera tener efecto sobre los Estados Financieros.