

Econ. Washington Aguirre García

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

24234

A los miembros del Directorio y accionistas de

PLASTIGOMEZ S.A.

1. He examinado el balance general adjunto de **PLASTIGOMEZ S.A.**, al 31 de diciembre del 2001, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros en base a mi auditoría. No hemos auditado los estados financieros de la compañía por el año terminado al 31 de diciembre del 2000; estos estados financieros fueron auditados por otros auditores cuyo informe nos ha sido entregado, y en nuestra opinión en lo que se relaciona con las cifras presentadas a dicha fecha, están basadas únicamente en el informe de los otros auditores.
2. Ejecuté la revisión de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que planee y realice la auditoría de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable que si los estados financieros están libres de errores importantes. La auditoría incluye el examen en base a pruebas selectivas de la evidencia que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Considero que la auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.
3. Como se indica en la nota 1, la Compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de acuerdo con las normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador y con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad en aquellos aspectos que no se oponen a, o no existen, disposiciones específicas en la legislación societaria y tributaria del Ecuador.
4. En mi opinión, el Balance General presenta razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **PLASTIGOMEZ S.A.**, al 31 de diciembre del 2001, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y flujo de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, promulgadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Atentamente,



Econ. Washington Aguirre García
SC-RNAE 128; CPA 20613

Guayaquil, abril 29 del 2002

PLASTIGOMEZ S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

		<u>2001</u>	<u>2000</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo		63,084.05	53,835.17
Inversiones		-	48,381.45
Cuentas por cobrar	(Nota 3)	874,593.45	281,835.50
Inventarios	(Nota 4)	434,153.62	540,565.30
Pagos Anticipados		38,530.84	16,015.73
Otros Activos	(Nota 5)	29,168.86	24,708.88
Total activos corrientes		1,439,530.82	965,342.03
 PROPIEDADES Y EQUIPOS	 (Nota 6)	 1,106,360.46	 742,324.44
TOTAL DEL ACTIVO		<u>2,545,891.28</u>	<u>1,707,666.47</u>
 PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES			
Documentos por pagar	(Nota 7)	213,761.19	338,531.31
Cuentas por pagar	(Nota 8)	1,004,341.70	559,014.56
Gastos acumulados por pagar	(Nota 9)	51,015.67	-
Otras cuentas por pagar		5,281.33	19,246.36
Total de pasivos corrientes		1,274,399.89	916,792.23
 Pasivos no Corrientes	 (Nota 10)	 893,398.92	 421,164.76
		<u>2,167,798.81</u>	<u>1,337,956.99</u>
 PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	(Nota 11)	4,000.00	4,000.00
Reservas		4,806.83	4,100.99
Reserva de capital	(Nota 12)	295,463.08	296,914.17
Utilidad (Pérdida) de ejercicios anteriores		64,913.55	58,560.93
Utilidad (Pérdida) del ejercicio		8,909.01	6,133.39
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>378,092.47</u>	<u>369,709.48</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>2,545,891.28</u>	<u>1,707,666.47</u>

Ver notas explicativas a los Estados Financieros

PLASTIGOMEZ S.A.
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>2001</u>	<u>2000</u>
INGRESOS:		
Ventas	3,146,575.23	1,753,855.59
COSTO DE PRODUCCIÓN:	<u>-2,962,788.55</u>	<u>-1,647,353.14</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	183,786.68	106,353.14
GASTOS DE OPERACIÓN:		
Gastos de administración	-109,893.62	-81,460.62
Gastos de Ventas	<u>-53,860.78</u>	<u>-15,420.83</u>
Total Gastos Operativos	<u>-163,754.40</u>	<u>-96,881.45</u>
Utilidad (Pérdida) Operacional	20,032.28	9,621.00
Otros Ingresos (Egresos) neto	428.91	-
Utilidad antes de participación e impuestos	20,461.19	9,621.00
Participación de Utilidades	-3,069.18	-1,443.15
Impuesto a la Renta	<u>-8,483.00</u>	<u>-2,044.46</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	8,909.01	6,133.39



PLASTIGOMEZ S.A.**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Capital Social	Reservas	Reserva por Rev.del Patrim.	Reexpresión Monetaria	Reserva de Capital	Resultados Acumulados	TOTAL
Saldo al 1 de enero del 2000	4,000.00	4,100.99	123,463.33	171,999.75		58,560.93	362,125.00
Ajuste NEC17				1,451.09			1,451.09
Utilidad del Ejercicio						6,133.39	6,133.39
Transferencia a reserv por rev patrimonio			-123,463.33	-173,450.84	296,914.17		-
TOTAL	4,000.00	4,100.99	-	-	296,914.17	64,694.32	369,709.48
Otros		705.84			-1,451.09	219.23	-526.02
Utilidad del Ejercicio						8,909.01	8,909.01
TOTAL	4,000.00	4,806.83	-	-	295,463.08	73,822.56	378,092.47

PLASTIGOMEZ S.A.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO****AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001****(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

	<u>2001</u>	<u>2000</u>
<u>Efectivo proveniente de actividades de operación</u>		
Utilidad	8,909.01	6,133.39
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciaciones	16,903.59	43,448.77
Ajustes	-526.05	-
Diferencia en conversión	-	136,025.19
<u>Cambios en activos y pasivos de operación:</u>		
Inversiones Temporales	48,381.45	-48,381.45
Cuentas por cobrar	-592,757.95	-243,385.22
Inventarios	106,411.68	-407,363.50
Pagos anticipados	-22,515.11	-
Otros Activos	-4,459.98	-39,241.77
Cuentas por pagar	445,327.14	749,346.36
Gastos acumulados por pagar	51,015.67	-
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	56,689.45	196,581.77
<u>Efectivo utilizado por actividades de inversión:</u>		
Propiedades y equipos, neto	-380,939.61	-531,381.85
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	-380,939.61	-531,381.85
<u>Efectivo provisto por actividades de financiamiento:</u>		
Otras cuentas por pagar	-13,965.03	11,517.17
Documentos por pagar	-124,770.12	-
Aporte de los Socios	472,234.19	371,602.52
Efectivo provisto por actividades de financiamiento	333,499.04	383,119.70
 Efectivo y equivalentes de efectivo	 9,248.88	 48,319.62
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	53,835.17	5,515.55
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	63,084.05	53,835.17

PLASTIGOMEZ S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

1. OPERACIONES

PLASTIGOMEZ S. A. .- (la Compañía) fue constituida el 9 de julio de 1979, en la ciudad de Guayaquil. Su actividad principal será dedicarse a la fabricación de fundas plásticas y otras actividades mercantiles permitidas por la ley

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Bases de Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las normas ecuatorianas de contabilidad y están basados en el costo histórico de acuerdo con la norma de ajuste y conversión a dólares estadounidenses descritas en la NEC 17.

Los estados financieros adjuntos expresados en dólares estadounidenses son comparables con los estados financieros del ejercicio anterior. Por este motivo, la compañía cuenta con y presenta en los estados financieros adjuntos la información comparativa del ejercicio anterior requerida por la NEC 1

b) Ajuste y conversión a dólares estadounidenses

Las cuentas de la compañía, que fueron llevadas en sucres hasta el 31 de marzo del 2000, han sido convertidas y ajustadas a dólares estadounidenses mediante las pautas e índices aplicadas en la NEC 17. Dicha norma establece los siguientes procedimientos de ajustes:

- ✧ Ajustes por inflación de los activos no monetarios y del Patrimonio al 31 de marzo del 2000.
 - ✧ Reexpresión de los Activos no monetarios y del Patrimonio mediante un índice especial de corrección de brecha entre la inflación y la devaluación del sucre con respecto al dólar estadounidense acumulado entre el 31 de diciembre de 1991, o
 - ✧ fecha de origen de cada partida en el caso de ser posterior, y el 31 de marzo del 2000.
 - ✧ Reducción del valor de los activos no monetarios, determinados mediante los procedimientos arriba indicados, a los valores de mercado o recuperación en el caso de ser estos inferiores.
-

PLASTIGOMEZ S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(continuación)

- * Conversión a dólares estadounidenses de los saldos ajustados en la forma arriba indicada de las demás cuentas del activo, pasivo y patrimonio y resulta del periodo terminado en dicha fecha a una tasa de cambio de S/. 25.000 por U.S. \$ 1, establecidos oficialmente.

Las contrapartidas de los ajustes mencionados en los párrafos anteriores son cargadas a la cuenta reexpresión monetaria del patrimonio cuando estos corresponden a la corrección del efecto de brecha entre inflación y devaluación acumulado hasta el 31 de diciembre de 1999, y a la cuenta resultado por exposición a la inflación del estado de resultados, cuando se trata del ajuste por inflación y reexpresión por corrección de brecha entre inflación y devaluación atribuible a los primeros 3 meses del año 2000.

Para fines de conversión a dólares, los cargos en sucres a los resultados del periodo comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de marzo del 2000 originados en el costo de los bienes en existencia al cierre del ejercicio anterior vendidos o dados de baja durante el periodo, y la amortización o depreciación de otros activos también en existencia al 31 de diciembre de 1999 se basa en el valor histórico o reexpresado que dichos activos tenían al cierre del ejercicio anterior, de acuerdo con las normas contables que eligieron a dicha fecha.

c) Inventarios

Se presentan al costo histórico o al valor ajustado y convertidos a dólares de acuerdo con lo establecido con la NEC 17, según corresponda, calculados para productos terminados, en proceso, materia prima, materiales de suministros y repuestos utilizando el método de costo promedio para la imputación de la salida de dicho inventario.

d) Propiedades y Equipos

Están registrados al costo de adquisición y convertido a dólares de acuerdo a lo establecido en la NEC 17. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

Vehículos	20%
Muebles y enseres	10%
Equipos de computación	20%

PLASTIGOMEZ S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(continuación)

e) Reserva Legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente el 50% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o destinado a absorber pérdidas incurridas.

3. CUENTAS POR COBRAR

	<u>2001</u>	<u>2000</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Clientes	803,353.56	184,784.47
Empleados	-	51,892.35
Otros	71,239.89	45,158.68
Total	874,593.45	281,835.50

4 INVENTARIOS

	<u>2001</u>	<u>2000</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Materia Prima	357,147.78	446,496.03
Producto Terminado	47,218.33	72,959.58
Mercadería en Transito	1,130.58	16,079.01
Otros Inventarios	28,656.93	5,010.68
Total	434,153.62	540,565.30

5 OTROS ACTIVOS

	<u>2001</u>	<u>2000</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Seguros pagados por anticipado	10,244.86	12,864.81
Pagos anticipados	14,795.50	6,106.59
Otros	4,128.50	5,737.48
Total	29,168.86	24,708.88

PLASTIGOMEZ S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(continuación)

6 PROPIEDADES Y EQUIPOS

	<u>2001</u>	<u>2000</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Activos Fijos:		
Costo:		
Maquinarias y Equipos	1,250,657.44	807,137.86
Muebles y Enseres	18,445.59	13,251.51
Equipos de Oficina	31,356.61	30,494.89
Equipos de computación	53,110.98	51,033.76
Vehículos	32,001.21	34,467.79
Total Activo Fijo Costos	1,385,571.83	936,385.81
Total depreciación	-279,211.37	-194,061.37
Total Activo Fijo	1,106,360.46	742,324.44
Movimientos de Activo Fijo:		
		US \$
Saldo inicial al 1 de enero del 2001		742,324.44
Adiciones Ventas y/o Retiros (netos)		380,939.61
Depreciación del año		-16,903.59
Saldo al 31 de diciembre del 2001		1,106,360.46

7 DOCUMENTOS POR PAGAR

	<u>2001</u>	<u>2000</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Obligaciones Bancarias		
Lloyds Bank	208,283.93	338,309.39
Produbanco	5,477.26	-
La Unión	-	221.92
Total	213,761.19	338,531.31

Las obligaciones bancarias están representadas por obligaciones en Lloyds Bank a una tasa del 12%, y corresponden a préstamos sobre firma. El préstamo con Produbanco corresponde a compra de vehículo según operación #0060171775

PLASTIGOMEZ S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(continuación)

8 CUENTAS POR PAGAR

	<u>2001</u> <u>US \$</u>	<u>2000</u> <u>US \$</u>
Proveedores, neto del exterior y locales	<u>1,004,341.70</u>	<u>559,014.56</u>

9 GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

	<u>2001</u> <u>US \$</u>	<u>2000</u> <u>US \$</u>
Obligaciones Tributarias	21,574.26	-
Obligaciones al IESS	14,443.60	-
Provisiones Sociales por pagar	14,997.81	-
Total	<u>51,015.67</u>	<u>-</u>

10 PASIVO NO CORRIENTE

	<u>2001</u> <u>US \$</u>	<u>2000</u> <u>US \$</u>
Accionistas (1)	893,398.92	415,687.50
Produbanco S.A. (2)	-	5,477.26
Total	<u>893,398.92</u>	<u>421,164.76</u>

(1) La obligación con los accionistas no genera interés alguno y no tienen fecha de vencimiento.

11 CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2001, esta dividido en 100.000 acciones de \$0.04 cada una

PLASTIGOMEZ S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(continuación)

12 RESERVA DE CAPITAL

La NEC 17 establece que los ajustes por inflación y corrección de brecha entre inflación y devaluación de las cuentas Capital, Reservas y Aportes para futuras capitalizaciones deben cargarse inicialmente a la cuenta Reserva por revaloración del patrimonio para su posterior transferencia, junto con el saldo de la cuenta reexpresión monetaria, a la cuenta reserva de capital

13 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2001 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un significado sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.
