

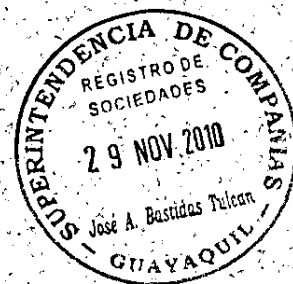
Ingeniero Comercial CPA
Manuel Villamarin Zavala
Auditor Independiente- SC- RNAE- 2-298

PLASTICOS ULTRA CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

POR EL AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009



Alborada 12 etapa manzana 24 villa 18
2245732- celular 097870283
E-MAIL : estucca @Hotmail. es

estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general del balance general. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

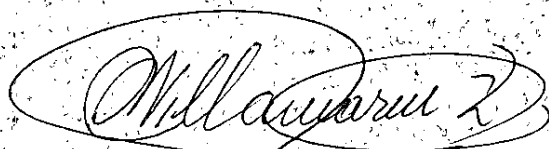
4. Al 31 de Diciembre del 2009 la compañía registraba como **INVENTARIOS** la suma de **US\$ 85.039,71**, cifra que a la fecha de contratación de nuestros servicios el 15 de Octubre del 2010; no fue posible efectuar su verificación física. Y no pudimos aplicar otro procedimiento de auditoría para satisfacernos de las cifras de los Inventarios al 31 de Diciembre del 2009 que se incluyen en la determinación de los Ingresos netos y flujo de efectivo por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2009 (**NOTA C**)

Opinión

5. En nuestra opinión, ~~excepto~~ lo señalado en el párrafo cuarto, el balance general anteriormente referido presenta razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **PLASTICOS ULTRA CIA. LTDA.** al 31 de Diciembre de 2009 de conformidad con normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la superintendencia de compañías del Ecuador.

Énfasis

Relacionado con el aspecto tributario y de acuerdo con la Resolución # NAC-DGER 2006-0469 de Junio 20 del 2006, circular NAC-DGEC 2006-0003 de Junio 14 del 2006 publicado en Registro Oficial # 291 Año II. El informe sobre el cumplimiento de Obligaciones tributarias será presentado por separado conjuntamente con los anexos auditados exigidos por el SRI que serán preparados por la compañía **PLASTICOS ULTRA CIA. LTDA.** consecuentemente la provisión de Impuesto a la Renta presentados en los Estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias podrían tener modificaciones como resultados de la conciliación tributaria. A la fecha del presente informe, la compañía tiene abierto a una posible comprobación fiscal el ejercicio cerrado del 2009. En consecuencia pudieran existir contingencias fiscales cuya cuantificación objetiva no nos resulta posible establecer con criterios racionales con los datos que disponemos. Fuimos contratados por la compañía el 15 de Octubre del 2010.



ING. MANUEL VILLAMARIN Z.
Auditor Externo
SCRNAE - 2 No. 298



Guayaquil, Noviembre 08 de 2010

PLÁSTICOS ULTRA CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

<u>ACTIVO</u>		<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
ACTIVO CORRIENTE		
CAJA-BANCO	A	6.354.10
CUENTAS POR COBRAR	B	303.568.40
INVENTARIO	C	<u>85.039.71</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		394.962.21
ACTIVOS NO CORRIENTE		
PROPIEDAD Y EQUIPOS	D	474.11
COMPAÑÍAS RELACIONADAS	E	228.501.06
OTROS ACTIVOS		<u>13.200.65</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		242.175.82
TOTAL GENERAL DEL ACTIVO		US\$ 637.138.03

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

<u>PASIVO CORRIENTE</u>		<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
OBLIGACION BANCARIA	F	213.752.83
CUENTAS POR PAGAR	G	10.832.00
COMPANIAS RELACIONADAS	E	17.860.63
PROVEEDORES	H	<u>59.393.12</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		301.838.58
 <u>PASIVO NO CORRIENTE</u>		
ACCIONISTAS		165.500.12
COMPANIAS RELACIONADAS	E	<u>144.642.70</u>
		310.142.82
 <u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>	I	
CAPITAL SOCIAL (355.000 ACCIONES DE \$ 0.04)		14.200.00
APORTE CAPITAL		95.886.72
RESERVAS		3.203.92
RESERVA DE CAPITAL		38.076.92
RESULTADO ANTERIOR		<130.315.87>
RESULTADO EJERCICIO 2009		<u>4.104.94</u>
TOTAL PATRIMONIO		25.156.63
 TOTAL PASIVO PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		US\$ 637.138.03

PLÁSTICOS ULTRA CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

	<u>EXPRESADO</u>	
	<u>EN</u>	<u>%</u>
	<u>DOLARES</u>	
VENTAS NETAS	272.086,29	100
(COSTO DE VENTAS)	<u><90.647,68></u>	<u><33,31></u>
UTILIDAD BRUTA	181.438,61	66,69
GASTOS DE OPERACIÓN		
ADMINISTRACIÓN- VENTAS	<125.705,45 >	
FINANCIEROS	<u><38.371,88></u>	<u><164.077,33></u>
UTILIDAD OPERACIONAL	17.361,28	6,38
UTILIDAD DEL EJERCICIO		
<-> 15 % Participac-Trabajadores	<2.604,19 >	
<-> Amortiz Perdidas anteriores	<6.198,34 >	
<-> Provisión Impto. Renta	<3.997,71 >	
<-> Reserva Legal	<u><456,10 ></u>	<u><13.256,34></u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	4.104,94	1,51

PLÁSTICOS ULTRA CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

(Expresado en dólares)

**AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO
Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio de la actividad **12.779.94**

**EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO
AL FINAL DEL AÑO**

6.354.10

Ing. Com. - CPA Manuel Villamarín Zavala
AUDITOR INDEPENDIENTE

PLASTICOS ULTRA CIA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

(EXPRESADO EN DOLARES)

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>APORTE CAPITAL</u>	<u>RESERVAS</u>	<u>RESERVA CAPITAL</u>	<u>RESULTADO ANTERIOR</u>	<u>RESULTADO EJERCICIO</u>	<u>TOTAL</u>
SALDO AL 31-12-2008	14,200.00	95,886.72	3,275.40	37,549.34	<27,707.57>	22,861.83	146,065.72
TRANSFERENCIAS			<71.48>	527.58	<102,608.30>	<22,861.83>	<125,014.03>
RESULTADOS						4,104.94	4,104.94
SALDO AL 31-12-2009	14,200.00	95,886.72	3,203.92	38,076.92	<130,315.87>	4,104.94	25,156.63

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

RESUMEN DE LAS PRACTICAS CONTABLES MAS IMPORTANTES:

PLÁSTICOS ULTRA CIA. LTDA.. La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 15 de Septiembre de 1982, con un capital social de s/ 200.000.00 (US \$ 8.00) a la fecha luego de varias reformas de estatutos la empresa cuenta con Capital Social de US \$ 14.200.00 mediante la emisión de Trescientos cincuenta y cinco mil acciones ordinarias y nominativas de (US\$ 0.04), aprobado por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución 0006147 de Octubre 27 del 2000 la compañía tiene por objeto principal dedicarse a la venta al por mayor de artículos de ferretería y a toda clase de actos comerciales relacionados con su objeto.

PRACTICAS CONTABLES ECUATORIANAS :- La compañía mantiene sus registros contables en (US \$) y de acuerdo con los principios contables del Ecuador, los mismos que son utilizados en la preparación de los estados financieros. Las notas que sigue, reúnen estos principios y su aplicación a los estados financieros en páginas anteriores.

POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (**NEC**), las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías de la Republica del Ecuador y son similares a las Normas Internacionales de Contabilidad (**NIC**) de las que se derivan. Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad se refieren a la presentación de los estados financieros, estados de flujo de efectivo, contabilización de Inventarios, Activos Fijos, contingencias, y eventos que ocurren después de la fecha del Balance General, contabilización de errores fundamentales y cambios en políticas contables y revelaciones de partes relacionadas. Para aquellas situaciones específicas que no están consideradas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (**NEC**) se siguen las políticas o practicas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías de la Republica del Ecuador.

PROPIEDADES Y EQUIPOS.-

Las propiedades y equipos están registradas al costo de adquisición efectuadas de acuerdo a disposiciones legales. En este periodo no se han presentado cambios significativos que en cumplimiento de su vida útil en este periodo inciden en su presentación. (NOTA D)

La depreciación de la propiedad y equipo se la venido calculando utilizando el método de línea recta de acuerdo a la vida útil estimada de los activos relacionados. Encontrándose a la fecha sus activos fijos tal como Edificio Vehículos, Muebles y Enseres, Equipos de Computación se encuentran totalmente depreciados quedando Equipo de Oficina depreciados en aproximadamente un 99.99 % de su monto total (NOTA D)

COMPAÑÍAS RELACIONADAS.-

Las transacciones que se realizan entre compañías relacionadas no tienen fecha específica de vencimiento ni generan ningún tipo de interés y aunque no media un contrato escrito, las cuentas con que se manejan no serán exigibles sino en la medida que lo permitan las disponibilidades de cada compañía. La clasificación de las cuentas de los accionistas y compañías relacionadas entre corriente y Largo Plazo corresponde a la estimación del flujo de la compañía. (NOTA E)

RENTABILIDAD.-

Tal como se muestra en los estados financieros la compañía presenta una Utilidad Neta de **4.104.94** deducidos la participación de trabajadores y provisión de Impuesto a la Renta en este periodo los costos de la empresa alcanza a cubrir el 33.31 % de sus Ingresos, los Gastos Administrativos y de Ventas llegaron al 60.30 % en relación con las ventas realizadas. La compañía presenta una situación de liquidez, se considera una empresa rentable dentro de sus actividades y genero

JUBILACIÓN PATRONAL

La compañía en el futuro deberá ir efectuando la aplicación de provisión por calculo actuarial de jubilación patronal sobre personal que sobrepasan los 15 años de servicios a la empresa de conformidad con lo que dispone el Código de Trabajo para estos casos.

PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES-

La compañía a la fecha registra como Provisión de cuentas por cobrar la suma de 10.847,29 por eventuales pérdidas que se puedan presentar en la cobranza de su cartera que al cierre de este periodo contabiliza en el rubro de clientes la cantidad de US \$ 120.060,23 ; y otros valores por liquidar de cobro por la suma total de US \$ 158.256,24 ; monto sobre la cual no pudimos efectuar la confirmación de saldos correspondiente debiendo la administración hacer las gestiones pertinentes para su recuperación. E incrementar la provisión de Cuentas Incobrables.

Por otra parte recomendamos a la empresa que por el año 2005 en el rubro de CLIENTES registra valores pendientes de cobro que alcanzan la suma de aproximadamente de US \$ 97.126,19; que representa el 61,37 % del total de cartera de CLIENTES., debiendo por lo tanto **incrementar su PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES (NOTA B)**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) CAJA - BANCOS

Las disponibilidades de la empresa al 31 de Diciembre del 2009, se presentan de la siguiente manera:

<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>		
CAJA GENERAL		2.680.01
<u>BANCOS</u>	<u>CTA. No.</u>	
PRODUBANCO	01006-00735-8	57.63
PICHINCHA	31148614-04	630.95
BOLIVARIANO	500143-9	34.95
MACHALA	107431897	649.34
GUAYAQUIL	370108-5	<u>2.301.22</u>
		3.674.09
TOTAL CAJA- BANCOS		US\$ 6.354.10

B) CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2009, por sus actividades registra como cuenta por cobrar lo siguiente:

	<u>EXPRESADO EN</u> <u>DOLARES</u>
CLIENTES (*)	158.256.24
CHEQUES PENDIENTES DE COBRO	123.640.22
ACCIONISTAS	17.105.11
CHEQUES PROTESTADOS	565.52
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>14.784.49</u>
	314.351.58
PROVISIÓN CTAS. INCOBRABLES	<u><10.783.18></u>
	<u>US \$ 303.568.40</u>

(*) NO CORRIENTE

CLIENTES SEGÚN LISTADO	120.060.23
CLIENTES EN TRAMITE LEGAL	18.212.00
CLIENTES POR COBRAR- SUCURSALES	<u>19.984.01</u>
	158.256.24

C) INVENTARIO

Al 31 de Diciembre de 2009, los inventarios se presentan de la siguiente manera:

EXPRESADO EN
DOLARES

PRODUCTOS TERMINADOS

BODEGA PRINCIPAL

US\$ 85.039.71

D) PROPIEDADES - EQUIPOS

Al 31 de Diciembre del 2009, las propiedades de la empresa se presentan de la siguiente manera.

COSTOS	<u>SALDO AL</u> <u>31-DIC-2008</u>	<u>Adiciones</u> <u>Transferencia</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31-DIC-2009</u>
EDIFICIOS	7.282.12		7.282.12
MAQUINARIA-EQUIPOS	2.418.70		2.418.70
MUEBLES - ENSERES	2.403.61		2.403.61
EQUIPOS COMPUTACION	<u>15.454.14</u>		<u>15.414.14</u>
	27.558.57		27.558.57

DEPRECIACIONES

EDIFICIOS	<7.282.12>		<7.282.12>
MAQUINARIA-EQUIPOS	<1.702.67>	<241.92>	<1.944.59>
MUEBLES - ENSERES	<2.403.61>		<2.403.61>
EQUIPOS COMPUTACION	<15.454.14>		<15.454.14>
	<26.842.54>	<241.92>	<27.084.46>

SALDO NETO	716.03	<241.92<	474.11
-------------------	---------------	-----------------------	---------------

La vida útil estimada de los activos fijos es como sigue:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>	<u>%</u>
EDIFICIOS	20	5
MUEBLES - ENSERES	10	10
EQUIPOS COMPUTACIÓN	3	33

E) COMPAÑÍAS RELACIONADAS- ACTIVO

Al 31 de Diciembre del 2009, este grupo se presenta de la siguiente manera :

CORRIENTE	<u>ACTIVO</u>	<u>PASIVO</u>
HERMAPROVE S.A.		116.433.38
MEGULTRA S.A.	23.300.00	32.003.17
DISULTRA S.A.	205.201.06	2.758.23
BANAINSA S.A.		5.520.00
ENTREVISVAN		70.54
RICOPARSA		1.425.51
PARFEN		4.292.50
	228.501.06	162.503.33

F) OBLIGACIÓN BANCARIA

Al 31 de Diciembre del 2009, este grupo presenta de la siguiente manera

ENTIDAD BANCARIA	OPERACIÓN REFINANC.	VENCTO.	SALDO DICBR.2009	A
MACHALA (*)	274:300.00	2011/06/07	213.752.83	

CODEUDOR (*)	FECHA EMISION	VENCTO.	MONTO INICIAL
Conjunta con BANAINSA S.A.	Ene.30-2004	Ene-03-2009	700.000.00

GARANTIAS.

Prendaria y personal del ING. LUIS DARIO VILLACRES VELEZ-
BANAULTRA S.A.

G) CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2009, este grupo presenta de la siguiente manera.

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
IVA COBRADO 12 %	1.219.34
RETENCIONES POR PAGAR	1.258.07
I.E.S.S.	2.211.90
13-14-VACACIONES	2.293.35
PARTICIPACION TRABAJADORES	2.604.19
VARIOS	1.245.15
	US\$ 10.832.00

H) PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre del 2009, este rubro se presenta de la siguiente manera

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
AMANCO PLASTIGAMA	33.747.19
PLASTICOS RIVAL CIA. LTDA.	13.157.27
TUBYTECK S.A.	2.030.69
ITALPISOS S.A.	1.431.32
VARIOS	<u>9.026.65</u>
	US\$ 59.393.12

I) PATRIMONIO

El capital social de **PLÁSTICOS ULTRA CIA. LTDA.** se presenta de la siguiente manera :

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>VALOR</u>	<u>%</u>
FICTEL S.A.	4.704.44	33.13
BARTON S.A.	4.801.00	33.81
GRETA VILLACRES VELEZ	<u>4.694.56</u>	<u>33.06</u>
	14.200.00	100

Adicionalmente el Patrimonio está constituido por:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
APORTE- CAPITAL	95.886.72
RESERVA LEGAL	3.203.92
RESERVA FACULTATIVA	527.58
RESERVA CAPITAL	37.549.34
RESULTADO ANTERIOR	<130.315.87>
RESULTADO DEL EJERCICIO 2009	<u>4.104.94</u>
	10.956.63

ASPECTOS FISCALES - TRIBUTARIOS

Al cierre del presente informe se puede certificar que la compañía al 31 de Diciembre del 2009 ha cumplido sus aportes al IESS, Fondos de Reservas así como ha presentado sus declaraciones mensuales de impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente, la compañía a la fecha ha presentado su declaración de Impuesto a la Renta por el ejercicio 2009. Así como el pago del 1.5 por mil a la Municipalidad de Guayaquil

La empresa se encuentra nominada **CONTRIBUYENTE ESPECIAL**, mediante Notificación # 466 de Abril 06 de 1998.

De información proporcionada por la administración, la empresa no registra conflictos laborales pendientes por cumplir. El personal administrativo y bodega se encuentran bajo los servicios de la compañía terciarizadora.

EVENTOS SUBSECUENTES

Desde el 31 de Diciembre del 2009 a la fecha de emisión del presente informe no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dicho informe que no se haya revelado en el mismo.