

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 2008

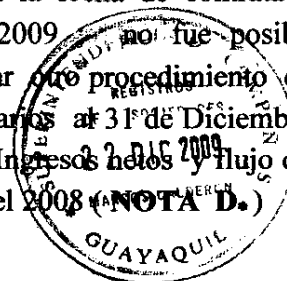


Alborada 12 etapa manzana 24 villa 18
2245732- celular 097870283
E-MAIL : estucoa @ Hotmail. es

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

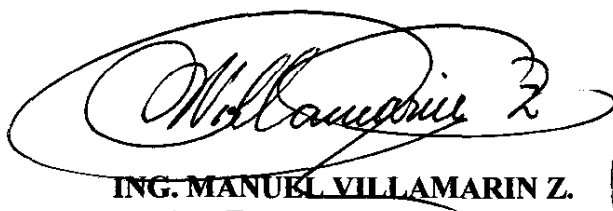
A los Socios de
PLÁSTICOS ULTRA CIA. LTDA.
Guayaquil, Ecuador

1. He examinado los estados de situación de **PLÁSTICOS ULTRA CIA. LTDA.** al 31 de Diciembre de 2008 y los estados conexos de resultados, flujos de efectivo, y evolución del patrimonio de la empresa por el periodo terminado en esa fecha. Estos estados son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros basándome en mi Auditoria.
2. Excepto por lo señalado en el párrafo siguiente, nuestra Auditoria se efectuó de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas. Estas normas requieren de la planeación y ejecución de una auditoria que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores importantes. La auditoria incluyó aquellas pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de auditoria que respaldan las transacciones registradas y su revelación en los estados financieros. La auditoria también incluyó la determinación del uso de los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y de las estimaciones importantes realizadas por la Gerencia, así como la evaluación en conjunto de la presentación de los estados financieros. Considero que la auditoria efectuada establece bases razonables para mi opinión.
3. Al 31 de Diciembre del 2008 la compañía registraba como **INVENTARIOS** la suma de **US\$ 99.830.79** , cifra que a la fecha de contratación de nuestros servicios el 16 de Noviembre del 2009 no fue posible efectuar su verificación física. Y no pudimos aplicar otro procedimiento de auditoria para satisfacernos de las cifras de los Inventarios al 31 de Diciembre del 2008 que se incluyen en la determinación de los Ingresos netos y flujo de efectivo por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2008. **(NOTA D.)**

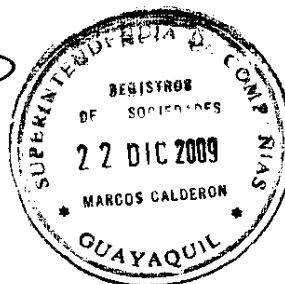


En mi opinión, Excepto lo manifestado en el párrafo tres los estados financieros anteriormente referidos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **PLÁSTICOS ULTRA CIA. LTDA.** al 31 de Diciembre de 2008 y los resultados de sus operaciones por el periodo terminado en esa fecha de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados, modificados en ciertos aspectos con normas y practicas contables establecidas o autorizadas por la superintendencia de compañías del Ecuador.

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 S.A.**, 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 del ejercicio cerrado al 2008. en consecuencia pudieran existir contingencias fiscales cuya cuantificación objetiva no nos resulta posible establecer con criterios racionales con los datos que disponemos.



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



Guayaquil Diciembre 18 de 2009

PLÁSTICOS ULTRA CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

<u>ACTIVO</u>		<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
ACTIVO CORRIENTE		
CAJA-BANCO	A	12.779.94
CUENTAS POR COBRAR	B	199.857.47
COMPAÑÍAS RELACIONADAS	C	159.361.32
INVENTARIO	D	99.830.79
OTROS ACTIVOS	E	<u>96.457.58</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		568.287.10
ACTIVOS NO CORRIENTE		
PROPIEDAD Y EQUIPOS	F	716.03
CUENTAS POR COBRAR	B	58.196.01
COMPAÑÍAS RELACIONADAS	C	474.401.85
OTROS ACTIVOS	E	<u>29.152.45</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		562.466.34
TOTAL GENERAL DEL ACTIVO		US\$ 1.130.753.44

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

<u>PASIVO CORRIENTE</u>		<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
OBLIGACIÓN BANCARIA	G	348.703.32
CUENTAS POR PAGAR	H	57.145.04
COMPAÑÍAS RELACIONADAS	C	277.437.03
PROVEEDORES	I	<u>135.902.22</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		819.187.61
 <u>PASIVO NO CORRIENTE</u>		
ACCIONISTAS		<u>165.500.11</u>
 <u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>		
	J	
CAPITAL SOCIAL (355.000 ACCIONES DE \$ 0.04)		14.200.00
APORTE CAPITAL		95.886.72
RESERVAS		3.275.40
RESERVA DE CAPITAL		37.549.34
RESULTADO ANTERIOR		<27.707.57>
RESULTADO EJERCICIO 2008		<u>22.861.83</u>
TOTAL PATRIMONIO		146.065.72
TOTAL PASIVO PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		US\$ 1.130.753.44

PLÁSTICOS ULTRA CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

	<u>EXPRESADO</u>	<u>%</u>
	<u>EN</u>	
	<u>DOLARES</u>	
VENTAS NETAS	464.691.52	100
(COSTO DE VENTAS)	<u><261.022.94></u>	<u>(56.17)</u>
UTILIDAD BRUTA	203.668.58	43.83
GASTOS DE OPERACION		
ADMINISTRACIÓN- VENTAS	< 50.468.34>	
FINANCIEROS	<u><75.617.06></u>	<u><126.085.40></u>
UTILIDAD OPERACIONAL	77.583.18	16.70
<u>OTROS GASTOS / INGRESOS</u>		
OTROS INGRESOS	77.61	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	77.660.79	16.71
< - > 15 % Participac-Trabajadores	< 11.649.12>	
< + > Gastos No Deducibles	9.030.17	
< - > Amortiz. Perdidas Anteriores	<u>< 21.672.74 ></u>	<u>< 24.291.69></u>
UTILIDAD GRAVABLE	53.369.10	

PLÁSTICOS ULTRA CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

(Expresado en dólares)

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

Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio de la actividad	7.291.52
---	-----------------

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

12.779.94

PLÁSTICOS ULTRA CIA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

(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 31-12-2007	14.200.00	95.886.72	3.275.40	37.549.34	<80.150.84>	1.618.61	72.379.23
TRANSFERENCIAS					52.443.27		52.443.27
RESULTADOS						21.243.22	21.243.22
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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

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.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y Normas o practicas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías de la Republica del Ecuador, requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de Activos y Pasivos, y revelación de Contingentes a la fecha de los estados financieros . Los resultados actuales podrían diferir de la actual evaluación de la administración y tales diferencias podrían ser materiales.

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 F)

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 Computacion se encuentran totalmente depreciados quedando Equipo de Oficina depreciados en aproximadamente un 99.99 % de su monto total (NOTA F)

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 C)

RENTABILIDAD.-

Tal como se muestra en los estados financieros la compañía en este periodo presenta una UTILIDAD BRUTA de 77.660.79; el costo de venta de la empresa se refleja en el 56.17 % en relación con sus ventas netas sus Gastos Operacionales alcanzaron el 27.13 % en este ejercicio

JUBILACIÓN PATRONAL

La compañía para el desarrollo de sus actividades viene contando con personal Tercia rizado

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 perdidas 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 152.143.74 ; y otros valores por liquidar de cobro por la suma de US \$ 58.196.01 ; 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) **CAJA - BANCOS**

Las disponibilidades de la empresa al 31 de Diciembre del 2008, se presentan de la siguiente manera :

<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>		
CAJA GENERAL		3.785.45
<u>BANCOS</u>	<u>CTA. No.</u>	
PRODUBANCO	01006-00735-8	433.55
PICHINCHA	31148614-04	643.93
BOLIVARIANO	500143-9	6.82
GUAYAQUIL	370108-5	<u>7.910.19</u>
		8.994.49
TOTAL CAJA- BANCOS		US\$ 12.779.94

B) CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2008, por sus actividades registra como cuenta por cobrar lo siguiente:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
CLIENTES	152.143.74
CHEQUES PENDIENTES DE COBRO	23.631.75
ACCIONISTAS	17.084.07
CHEQUES PROTESTADOS	11.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>17.834.20</u>
	210.704.76
PROVISIÓN CTAS. INCOBRABLES.	<u><10.847.29></u>
	<u>US \$ 199.857.47</u>
 NO CORRIENTE	
CLIENTES EN TRAMITE LEGAL	38.212.00
CLIENTES POR COBRAR- SUCURSALES	<u>19.984.01</u>
	58.196.01

C) COMPAÑÍAS RELACIONADAS- ACTIVO

Al 31 de Diciembre del 2008, este grupo se presenta de la siguiente manera :

CORRIENTE	<u>ACTIVO</u>	<u>PASIVO</u>
HERMAPROVE- DISENSA	30.235.74	246.331.73
MEGULTRA		29.609.25
RICOPARSA		1.425.51
BANAINSA	19.662.30	
ENTREVISVAN		70.54
ULTRARIEGO	11.324.89	
BANAULTRA	45.914.10	
PARFEN	37.468.82	
HOME CABINETS	6.712.42	
CALLE RUMICHACA	3.161.94	
VARIOS	<u>4.881.11</u>	
	159.361.32	277.437.03

NO CORRIENTE

HERMAPROVE- S.A	269.200.79
DISULTRA S.A.	<u>205.201.06</u>
	474.401.85

D) INVENTARIO

Al 31 de Diciembre de 2008, los inventarios se presentan de la siguiente manera:

**EXPRESADO EN
DOLARES**

PRODUCTOS TERMINADOS

BODEGA PRINCIPAL

US\$ 99.830.79

E) OTROS ACTIVOS

Al 31 de Diciembre del 2008, este rubro se presenta de la siguiente manera:

CORRIENTE

**EXPRESADO EN
DOLARES**

3.731.44

IMPUESTO I.V.A.-PAGADO 12 %

69.026.14

CREDITO TRIBUTARIO

23.700.00

MEGULTRA S.A.

US\$ 96.457.58

NO CORRIENTE

GASTOS DIFERIDOS (NETO)

29.152.45

F) PROPIEDADES - EQUIPOS

Al 31 de Diciembre del 2008, las propiedades de la empresa se presentan de la siguiente manera

COSTOS	SALDO AL 31-DIC-2007	<u>Adiciones</u> <u>Transferencia</u>	SALDO AL 31-DIC-2008
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>15.454.14</u>
	27.558.57		27.558.57

DEPRECIACIONES

EDIFICIOS	<7.282.12>		<7.282.12>
MAQUINARIA-EQUIPOS	<1.460.75>	<241.92>	<1.702.67>
MUEBLES - ENSERES	<2.403.61>		<2.403.61>
EQUIPOS COMPUTACION	<u><15.454.14></u>		<u><15.454.14></u>
	<26.600.62>	<241.92>	<26.842.54>

SALDO NETO	957.95	< 241.92 >	716.03
-------------------	---------------	-------------------------	---------------

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

G) OBLIGACIÓN BANCARIA

Al 31 de Diciembre del 2008, este grupo presenta de la siguiente manera

ENTIDAD BANCARIA	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO	TOTAL
MACHALA (*)	348.703.32		348.703.32

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

GARANTIAS.

Prendaría y personal del ING. ALFREDO DARIO VILLACRÉS VELEZ

H) CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2008, este grupo presenta de la siguiente manera.

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
IVA COBRADO 12 %	7.416.75
RETENCIONES POR PAGAR	3.851.21
I,E,S,S,	751.94
13-14-VACACIONES	2.295.35
PROVISIÓN IMPTO. RENTA	13.342.28
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	29.487.51
	US\$ 57.145.04

I) PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre del 2008, este rubro se presenta de la siguiente manera

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
AMANCO PLASTIGAMA	52.596.56
PLASTICOS RIVAL CIA. LTDA.	28.680.43
TUBYTECK S.A.	12.376.09
ITALPISOS S.A.	9.327.15
VARIOS	<u>32.921.99</u>
	US\$ 135.902.22

J) **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	2.747.82
RESERVA FACULTATIVA	527.58
RESERVA CAPITAL	37.549.34
RESULTADO ANTERIOR	<27.707.57>
RESULTADO DEL EJERCICIO 2008	<u>22.861.83</u>
	131.865.72

ASPECTOS FISCALES - TRIBUTARIOS

Al cierre del presente informe se puede certificar que la compañía al 31 de Diciembre del 2008 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 2008. Así como el pago del 1.5 por mil a la Municipalidad de Guayaquil Según informa la administración de la empresa ha sido sujeta de fiscalización por parte de la Dirección de Rentas del Litoral 1- hasta el ejercicio 1989

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 2008 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.