

**PLÁSTICOS ULTRA CIA. LTDA.**

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**  
**POR EL AÑO TERMINADO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2003**



3 / ENE 2005

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

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

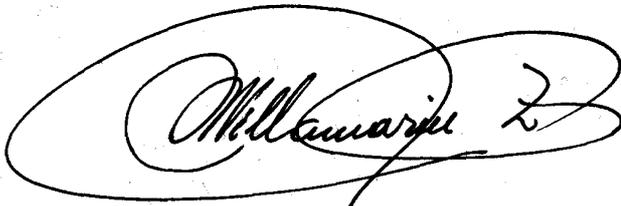
1. He examinado los estados de situación de **PLÁSTICOS ULTRA CIA. LTDA.** al 31 de Diciembre de 2003 y los estados conexos de resultados, flujos de efectivo, y evolución del patrimonio de la empresa por el periodo terminado en esa fecha. Estos estados son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros basándome en mi Auditoría.
2. Excepto por lo señalado en los párrafos siguientes, nuestra Auditoría se efectuó de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren de la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores importantes. La auditoría incluyó aquellas pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de auditoría que respaldan las transacciones registradas y su revelación en los estados financieros. La auditoría 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 auditoría efectuada establece bases razonables para mi opinión.
3. Al 31 de diciembre del 2003, la compañía registra como Inventario la suma de **US\$ 394.425.04**; monto que a la fecha de contratación de esta auditoría no fue posible ser determinada.

Ciudadela Alborada Etapa XI Maritana 24 Villa 18  
Teléfono: 224-5732 Móvil: 256-3500 Píj: 40266



13.1 ENE 2004

4. Al 31 de diciembre del 2003, las Depreciaciones de los Activos Fijos de la compañía se encuentran subestimados en US \$ 3.606.41 monto sobre cual afectaría los resultados de la empresa, incrementando su pérdida del periodo.
  
5. En mi opinión, Excepto lo manifestado en el párrafo tres y cuatro 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 2003 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.



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

**Guayaquil, 03 de Septiembre del 2004**



19/09/04

**PLÁSTICOS ULTRA CIA. LTDA.**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2003**

<b><u>ACTIVO</u></b>		<b><u>EXPRESADO EN DOLARES</u></b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
CAJA-BANCO	A	32.486.23
CUENTAS POR COBRAR	B	1.465.393.38
COMPAÑÍAS RELACIONADAS	C	630.543.03
INVENTARIO	D	<u>394.425.04</u>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>2.522.847.68</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTE</b>		
PROPIEDAD Y EQUIPOS	E	5.542.57
IMPUESTOS ANTICIPADOS	F	60.495.70
OTROS ACTIVOS	G	<u>29.987.69</u>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>96.025.96</b>
<b>TOTAL GENERAL DEL ACTIVO</b>		<b>US\$ 2.618.873.64</b>

**PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>		<b><u>EXPRESADO EN DOLARES</u></b>
SOBREGIRO BANCARIO		44.420.82
OBLIGACIÓN BANCARIA	H	239.181.33
CUENTAS POR PAGAR	I	35.624.71
COMPAÑÍAS RELACIONADAS	J	21.559.09
PROVEEDORES		<u>1.519.212.48</u>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.859.998.43</b>
<b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>		
OBLIGACIÓN BANCARIA	H	533.318.67
ACCIONISTAS		<u>171.373.25</u>
		704.691.92
<b><u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u></b>	K	
<b>CAPITAL SOCIAL</b> (355.000 ACCIONES DE \$ 0.04)		14.200.00
RESERVAS		3.275.40
RESERVA DE CAPITAL		37.549.34
RESULTADO ANTERIOR		52.485.71
RESULTADO EJERCICIO 2003		<u>&lt; 53.327.16 &gt;</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>54.183.29</b>
<b>TOTAL PASIVO PATRIMONIO DE ACCIONISTAS</b>		<b>US\$ 2.618.873.64</b>

**PLÁSTICOS ULTRA CIA. LTDA.**

**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003**

	<b><u>EXPRESADO</u></b>	<b><u>%</u></b>
	<b><u>EN</u></b>	
	<b><u>DOLARES</u></b>	
VENTAS NETAS	4.082.777.34	100
(COSTO DE VENTAS)	< 3.679.596.56 >	< 90.12 >
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>403.180.78</b>	<b>9.88</b>
<b>GASTOS DE OPERACION</b>		
ADMINISTRACIÓN	< 227.477.75 >	3.30
VENTAS	< 134.606.32 >	< 362.084.07 >
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>41.096.71</b>	
<b><u>OTROS GASTOS / INGRESOS</u></b>		
OTROS INGRESOS	31.950.35	
GASTOS FINANCIEROS	< 126.374.22 >	< 94.423.87 >
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>&lt; 53.327.16 &gt;</b>	

**PLÁSTICOS ULTRA CIA. LTDA.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2003**

**(Expresado en dólares)**

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

**Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio de la actividad 23.909.45**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO  
AL FINAL DEL AÑO 32.486.23**

**PLÁSTICOS ULTRA CIA. LTDA.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003**

**(EXPRESADO EN DOLARES)**

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESERVAS</u>	<u>RESERVA CAPITAL</u>	<u>RESULTADO ANTERIOR</u>	<u>RESULTADO EJERCICIO</u>	<u>TOTAL</u>
SALDO AL 31-12-2002	14.200.00	3.275.40	37.549.34	43.186.52	9.299.19	107.510.45
TRANSFERENCIAS				9.299.19	< 9.299.19 >	---
RESULTADOS					< 53.327.16 >	< 53.327.16 >
SALDO AL 31-12-2003	14.200.00	3.275.40	37.549.34	52.485.71	< 53.327.16 >	54.183.29

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003**

#### **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 E)

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 que sus activos fijos se encuentran depreciados en aproximadamente un 97 % de su monto total (NOTA E)

### **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-J)

### **RENTABILIDAD.-**

Tal como se muestra en los estados financieros la compañía presenta una Perdida de 53.327.16 en este periodo el costo de venta de la empresa alcanza se refleja en el 90.12 % en relación con sus ventas netas porcentaje bastante alto de la cual la administración deberá analizar sus costos a fin de que sus resultados sean los mas beneficiosos para los intereses de la empresa la compañía presenta una rentabilidad aceptable sin embargo la administración deberá efectuar un estudio y análisis de sus costo con el propósito de mejorar sus resultados

### **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 US \$ 8.919.58 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 1.018.526.43 ; monto sobre la cual la administración deberá hacer las gestiones pertinentes para su recuperación. De igual manera la empresa deberá realizar un estudio de su cartera con el fin de efectuar la provisión correspondiente.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

A) **CAJA - BANCOS**

Las disponibilidades de la empresa al 31 de Diciembre del 2003, se presentan de la siguiente manera :

		<b><u>EXPRESADO EN DOLARES</u></b>
CAJA CHICA		800.00
<b><u>BANCOS</u></b>	<b><u>CTA. No.</u></b>	
PRODUBANCO	01006-00735-8	4.195.68
BOLIVARIANO	000-500.143-9	<u>27.490.55</u>
		<b>31.686.23</b>
<b>TOTAL CAJA- BANCOS</b>		<b>US\$ 32.486.23</b>

**B) CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de Diciembre del 2003, por sus actividades registra como cuenta por cobrar lo siguiente:

	<b><u>EXPRESADO EN DOLARES</u></b>
CLIENTES	1.018.526.43
ACCIONISTAS	19.420.80
CHEQUES POSTFECHADOS	53.917.62
MASISA- CHILE	373.122.27
OTROS	<u>9.325.84</u>
	<b>1.474.312.96</b>
PROVISIÓN CTAS. INCOBRABLES.	<u>&lt; 8.919.58 &lt;</u>
	<b>US \$ 1.465.393.38</b>

C) **COMPAÑÍAS RELACIONADAS- ACTIVO**

Al 31 de Diciembre del 2003, este grupo se presenta de la siguiente manera :

	<b><u>EXPRESADO EN DOLARES</u></b>
ULTRARIEGO	11.324.89
MEGULTRA	570.44
BANAINSA	23.702.17
ULTRAPRODUCT	917.62
SARJUMS	2.822.69
HERMAPROVE	269.200.79
HERMAPROVE	30.235.74
HOME-CABINETS	6.712.42
ALMACEN RUMICHACA	3.161.94
BARTON	582.42
PARFEN	10.960.16
BANAULTRA	46.520.71
PARFEN- ALMACENERAS	18.629.98
DISULTRA	<u>205.201.06</u>
	<b>US\$ 630.543.03</b>

D) **INVENTARIO**

Al 31 de Diciembre de 2003, los inventarios se presentan de la siguiente manera:

	<b><u>EXPRESADO EN DOLARES</u></b>
<b>PRODUCTOS TERMINADOS</b>	
<b>BODEGA PRINCIPAL</b>	297.363.14
<b>BODEGA MACHALA</b>	1.054.14
<b>BODEGA CUENCA</b>	51.505.09
<b>BODEGA ALMESA</b>	40.248.44
<b>BODEGA COMEXPORT</b>	<u>4.254.23</u>
	<b>US\$ 394.425.04</b>

**E) PROPIEDADES - EQUIPOS**

Al 31 de Diciembre del 2003, las propiedades de la empresa se presentan de la siguiente manera :

<b>COSTOS</b>	<b>SALDO AL 31-DIC-2002</b>	<b><u>Adiciones</u> <u>Transferencia</u></b>	<b>SALDO AL 31-DIC-2003</b>
EDIFICIOS	350.03	--	350.03
MAQUINARIA-EQUIPOS	1.917.66	501.04	2.418.70
VEHICULOS	6.932.09	--	6.932.09
MUEBLES - ENSERES	2.403.61	--	2.403.61
EQUIPOS COMPUTACION	<u>14.087.42</u>	<u>1.366.72</u>	<u>15.454.14</u>
	<b>25.690.81</b>	<b>1.867.76</b>	<b>27.558.57</b>
<b>DEPRECIACIONES</b>			
EDIFICIOS	<302.03>		<302.03>
MAQUINARIA-EQUIPOS	<294.89>	<198.28>	<493.17>
VEHICULOS	<6.932.09>		<6.932.09>
MUEBLES - ENSERES	<2.403.62>		<2.403.62>
EQUIPOS COMPUTACION	< <u>8.703.76</u> >	< <u>3.181.33</u> >	< <u>11.885.09</u> >
	<b>&lt;18.636.39&gt;</b>	<b>&lt;3.379.61&gt;</b>	<b>&lt;22.016.00&gt;</b>
<b>SALDO NETO</b>	<b>7.054.42</b>	<b>&lt; 1.511.85&gt;</b>	<b>5.542.57</b>

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
VEHÍCULOS	5	20

F) IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2003, este rubro se presenta de la siguiente manera:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
IMPUESTO I.V.A.	612.33
RETENCIÓN EN LA FUENTE	<u>59.883.37</u>
	<b>US\$ 60.495.70</b>

G) **OTROS ACTIVOS**

Al 31 de Diciembre del 2003, este rubro se presenta de la siguiente manera:

	<b><u>EXPRESADO EN DOLARES</u></b>
MEGULTRA S.A.	23.300.00
SEGUROS ANTICIPADOS	6.287.69
DEPOSITO EN GARANTIA	<u>400.00</u>
	<b>US\$ 29.987.69</b>

H) **OBLIGACIÓN BANCARIA**

Al 31 de Diciembre del 2003, este grupo presenta de la siguiente manera

<b>ENTIDAD BANCARIA</b>	<b>CORTO PLAZO</b>	<b>LARGO PLAZO</b>	<b>TOTAL</b>
PRODUBANCO	40.000.00		40.000.00
BOLIVARIANO	32.500.00		32.500.00
MACHALA	<u>166.681.33</u>	<u>533.318.67</u>	<u>700.000.00</u>
	<b>239.181.33</b>	<b>533.318.67</b>	<b>772.500.00</b>

I) **CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2003, este grupo presenta de la siguiente manera.

	<b><u>EXPRESADO EN DOLARES</u></b>
CHEQUES POSTFECHADOS	26.161.77
BENEFICIOS SOCIALES	7.928.62
APORTES I.E.S.S.	228.12
RETENCIONES I.V.A.	<u>1.306.20</u>
	<b>US\$ 35.624.71</b>

J) **COMPAÑÍAS RELACIONADAS- PASIVO**

Al 31 de Diciembre del 2003, este grupo presenta de la siguiente manera.

	<b><u>EXPRESADO EN DOLARES</u></b>
HERMAPROVE	20.063.04
RICORPASA	1.425.51
ENTREVISVAN	<u>70.54</u>
	<b>US\$ 21.559.09</b>

**K) 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>
	<b>14.200.00</b>	<b>100</b>

Adicionalmente el Patrimonio está constituido por:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
RESERVA LEGAL	2.747.82
RESERVA FACULTATIVA	527.58
RESERVA CAPITAL	37.549.34
RESULTADO ANTERIOR	52.485.71
RESULTADO DEL EJERCICIO 2003	<u>&lt; 53.327.16 &gt;</u>
	<b>US\$39.983.29</b>

**VENTAS - 2003**

Las ventas durante de este periodo se desarrollaron de la siguiente manera:

	<b><u>EXPRESADO EN DOLARES</u></b>
VENTAS GENERALES	4.370.555.14
FLETES	<u>51.508.83</u>
	<b>4.422.063.97</b>
< - > DESCUENTOS EN VENTAS	< 59.604.83 >
< - > DEVOLUCIONES EN VENTA	<u>&lt; 279.681.80 &gt;</u>
<b>VENTAS NETAS</b>	<b>US \$ 4.082.777.34</b>

**ASPECTOS FISCALES - TRIBUTARIOS**

Al cierre del presente informe se puede certificar que la compañía al 31 de Diciembre del 2003 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 presentó su declaración de Impuesto a la Renta por el ejercicio 2003. 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.

Por información proporcionada por la administración, la empresa no registra conflictos laborales pendientes por cumplir.