



**PLASTICOS PARA BANANO BANAPLAST S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

---

Cdla. Kennedy Norte, 1<sup>era</sup> Etapa, Edificio Ana María 2do. piso Mz.103 - Solar 12  
(593 04) 2296659 / 2296462 / 2294933 086608780 - [www.aldia.biz](http://www.aldia.biz)  
**Aldia & Co.** Contadores y Auditores Independientes

---

**PLASTICOS PARA BANANO BANAPLAST S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

**CONTENIDO**

**PÁGINAS No.**

|  |   |
|--|---|
| Informe de los Auditores Externos Independientes   | 3 |
| Balances Generales                                 | 4 |
| Estados de Resultados                              | 5 |
| Estados de Cambios en el Patrimonio de Accionistas | 6 |
| Estados de Flujos de Efectivo                      | 7 |
| Notas a los Estados Financieros                    | 8 |

**ABREVIATURAS USADAS**

- US\$. -Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.).
- NEC -Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
- NIC -Normas Internacionales de Contabilidad.
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
- SRI - Servicio de Rentas Internas



**PLASTICOS PARA BANANO BANAPLAST S.A.****INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

A la Junta General de Accionistas de: **PLASTICOS PARA BANANO BANAPLAST S.A.**

Hemos auditado el balance general adjunto de **PLASTICOS PARA BANANO BANAPLAST S.A.** al 31 de Diciembre del 2009, y el correspondiente estado de resultados, de evolución del patrimonio de los accionistas y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. La administración de **PLASTICOS PARA BANANO BANAPLAST S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre del 2008 fueron examinados por un auditor independiente local, cuyo dictamen sin salvedades fue emitido en marzo 23 del 2009. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros, basado en nuestra auditoria.

Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas en la República del Ecuador. Estas normas requieren que la auditoria sea diseñada y ejecutada para obtener seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores importantes. Una auditoria incluye el examen, mediante pruebas selectivas, de la evidencia que respalda las cifras y revelaciones en los estados financieros. La auditoria también requiere la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Considero que nuestra auditoria proporciona una base razonable para expresar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **PLASTICOS PARA BANANO BANAPLAST S.A.** al 31 de Diciembre del 2009, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador.

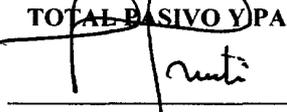
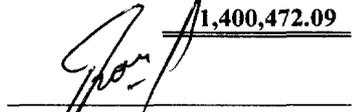
Enero 29 del 2010,



**CPA. Carlos Luis Ávila Bustamante**  
Registro No. SC-RNAE -2-723



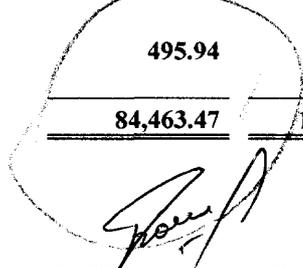
**PLASTICOS PARA BANANO BANAPLAST S.A.**  
**BALANCES GENERALES**  
**(EXPRESADO EN DOLARES)**

| <b>ACTIVO</b>  | <b>NOTAS</b> | <b>2009</b>  | <b>2008</b>         |
|--|--------------|--|---------------------|
| <b><u>CORRIENTE</u></b>  |              |  |                     |
| CAJA Y BANCOS  | 3            | 219,458.79   | 211,718.09          |
| INVERSIONES  |              | 0.00   | 200,000.00          |
| CUENTAS POR COBRAR   | 4            | 455,602.64   | 381,747.74          |
| (-) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES   |              | -29,977.42   | -26,221.63          |
| IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO   | 5            | 40,014.29  | 50,012.69           |
| INVENTARIO   | 6            | 323,350.23   | 500,470.64          |
| GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS   | 7            | 2,933.46   | 3,698.56            |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>  |              | <b>1,011,381.99</b>  | <b>1,321,426.09</b> |
| <b><u>FIJO</u></b>   |              |  |                     |
| FIJO NO DEPRECIABLES   |              | 5,856.99   | 5,856.99            |
| FIJO DEPRECIABLE   |              | 782,981.40   | 716,672.32          |
| (-) DEPRECIACION ACUMULADA   |              | -401,072.29  | -442,409.54         |
| <b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>   | 8            | <b>387,766.10</b>  | <b>280,119.77</b>   |
| <b><u>OTROS ACTIVOS</u></b>  |              |  |                     |
| DEPOSITOS EN GARANTIA  |              | 1,300.00   | 0.00                |
| OTROS ACTIVOS  |              | 24.00  | 24.00               |
| <b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>   |              | <b>1,324.00</b>  | <b>24.00</b>        |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>  |              | <b>1,400,472.09</b>  | <b>1,601,569.86</b> |
| <b>PASIVO</b>  |              |  |                     |
| <b><u>CORRIENTE</u></b>  |              |  |                     |
| SOBREGIRO BANCARIO   | 9            | 5,424.84   | 10,893.77           |
| OBLIGACIONES BANCARIAS   | 10           | 0.00   | 32,988.27           |
| CUENTAS POR PAGAR  | 11           | 329,316.76   | 394,840.85          |
| OBLIGACION ADMINISTRACION TRIBUTARIA   | 12           | 53,504.56  | 30,911.62           |
| OBLIGACIONES PATRONALES - LABORALES  | 13           | 22,097.81  | 9,354.29            |
| GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR  | 14           | 66,499.57  | 36,159.65           |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>  |              | <b>476,843.53</b>  | <b>515,148.45</b>   |
| <b><u>LARGO PLAZO</u></b>  |              |  |                     |
| PROVISIONES DE LARGO PLAZO   | 15           | 91,073.99  | 0.00                |
| <b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>  |              | <b>91,073.99</b>   | <b>0.00</b>         |
| <b>TOTAL PASIVO</b>  |              | <b>567,917.52</b>  | <b>515,148.45</b>   |
| <b>PATRIMONIO</b>  |              |  |                     |
| CAPITAL SUSCRITO   |              | 180,000.00   | 70,000.00           |
| APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES  |              | 80,000.00  | 110,000.00          |
| RESERVAS POR LEY   |              | 105,839.38   | 105,343.44          |
| UTILIDAD DE AÑOS ANTERIORES  |              | 462,251.72   | 789,516.90          |
| UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO  |              | 4,463.47   | 11,561.07           |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>  | 16           | <b>832,554.57</b>  | <b>1,086,421.41</b> |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>   |              | <b>1,400,472.09</b>  | <b>1,601,569.86</b> |
| <br>GERENTE GENERAL |              | <br>CONTADOR |                     |

Cdla. Kennedy Norte, 1<sup>era</sup> Etapa, Edificio Ana María 2do. piso Mz.103 - Solar12  
(593 04) 2296659 / 2296462 / 2294933 086608780 - www.aldia.biz  
**Aldia & Co.** Contadores y Auditores Independientes

**PLASTICOS PARA BANANO BANAPLAST S.A.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS**  
**(EXPRESADO EN DOLARES)**

5

|   | <u>2009</u>         | <u>2008</u>  |
|---|---------------------|--|
| <b>INGRESOS:</b>  |                     |  |
| VENTAS  | 3,139,646.07        | 2,655,115.31   |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>   | <b>3,139,646.07</b> | <b>2,655,115.31</b>  |
| <b>COSTO DE VENTA</b>   | <b>2,496,985.26</b> | <b>2,222,313.11</b>  |
| <b>MARGEN DE CONTRIBUCIÓN</b>   | <b>642,660.81</b>   | <b>432,802.20</b>  |
| <b>GASTOS OPERACIONALES:</b>  |                     |  |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS  | 498,794.52          | 240,111.71   |
| <b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>   | <b>498,794.52</b>   | <b>240,111.71</b>  |
| <b>TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES</b>  | <b>2,995,779.78</b> | <b>2,462,424.82</b>  |
| <b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>   | <b>143,866.29</b>   | <b>192,690.49</b>  |
| <b>GASTOS FINANCIEROS</b>   | <b>1,073.12</b>     | <b>4,251.65</b>  |
| <b>OTROS INGRESOS</b>   | <b>25,126.29</b>    | <b>4,956.12</b>  |
| <b>OTROS EGRESOS</b>  | <b>0.00</b>         | <b>14,249.84</b>   |
| <b>UTILIDAD O PERDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO</b>                                    | <b>167,919.46</b>   | <b>179,145.12</b>  |
| (-) 15% PARTICIPACION EMPLEADOS   | 40,028.62           | 26,871.77  |
| (+) GASTOS NO DEDUCIBLES  | 98,937.99           | 14,249.84  |
| (-) DEDUCCION INCREMENTO NETO EMPLEADOS   | 19,061.91           | 0.00   |
| (-) DEDUCCION PAGO EMPLEADO DISCAPACITADO   | 4,041.18            | 0.00   |
| (-) REINVERSION DE CAPITAL  | 80,000.00           | 110,000.00   |
| (-) 25% IMPUESTO A LA RENTA   | 42,931.44           | 29,427.72  |
| <b>RESERVA LEGAL</b>  | <b>495.94</b>       | <b>1,284.56</b>  |
| <b>UTILIDAD NETA</b>  | <b>84,463.47</b>    | <b>11,561.07</b>   |
|  |                     |  |
| <b>GERENTE GENERAL</b>  |                     | <b>CONTADOR</b>  |

PLASTICOS PARA BANANO BANAPLAST S.A.  
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

6

| FECHA        | CONCEPTO                        | CAPITAL SOCIAL    | RESERVA LEGAL    | RESERVA FACULTATIVA | RESERVA DE CAPITAL | APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES | UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO | UTILIDADES RETENIDAS | TOTAL             |
|--------------|---------------------------------|-------------------|------------------|---------------------|--------------------|--------------------------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------|
| 1-ene-09     | SALDO INICIAL 2009              | 70,000.00         | 25,005.99        | 25,005.99           | 55,331.46          | 110,000.00                           | -                                | 801,077.96           | 1,086,421.40      |
| 26-nov-09    | REPARTO DE UTILIDADES RETENIDAS | -                 | -                | -                   | -                  | -                                    | -                                | -338,826.24          | -338,826.24       |
| 13-nov-09    | AUMENTO DE CAPITAL              | 110,000.00        | -                | -                   | -                  | -110,000.00                          | -                                | -                    | 0.00              |
| 31-dic-09    | RESULTADO DEL AÑO 2008          | -                 | -                | -                   | -                  | -                                    | 167,919.46                       | -                    | 167,919.46        |
| 31-dic-09    | (-) 15% PARTIC. TRABAJADORES    | -                 | -                | -                   | -                  | -                                    | -40,028.62                       | -                    | -40,028.62        |
| 31-dic-09    | (-) 25% IMPUESTO A LA RENTA     | -                 | -                | -                   | -                  | -                                    | -42,931.44                       | -                    | -42,931.44        |
| 31-dic-09    | REINVERSION CAPITAL             | -                 | -                | -                   | -                  | 80,000.00                            | -80,000.00                       | -                    | 0.00              |
| 31-dic-09    | RESERVA LEGAL                   | -                 | 495.94           | -                   | -                  | -                                    | -495.94                          | -                    | 0.00              |
| <b>TOTAL</b> |                                 | <b>180,000.00</b> | <b>25,501.93</b> | <b>25,005.99</b>    | <b>55,331.46</b>   | <b>80,000.00</b>                     | <b>4,463.47</b>                  | <b>462,251.72</b>    | <b>832,554.57</b> |



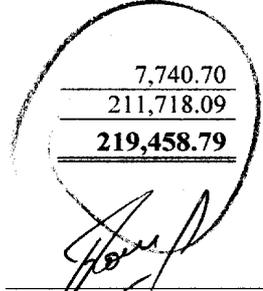
GERENTE GENERAL



CONTADOR

**PLASTICOS PARA BANANO BANAPLAST S.A.  
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

7

|   | <u>2009</u>  | <u>2008</u>         |
|---|--|---------------------|
| <b>CONCILIACION DE LA (PÉRDIDA) UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO</b>                   |  |                     |
| <b>NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>                                |  |                     |
| (PÉRDIDA) UTILIDAD NETA   | 4,463.47   | 11,561.07           |
| REINVERSIÓN UTILIDADES  | 80,000.00  | 110,000.00          |
| PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES  | 3,755.79   | (1,457.47)          |
| DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS   | (41,337.26)  | 48,690.43           |
| OTRAS RESERVAS  | 495.94   | 1,284.56            |
| APROPIACIÓN DE UTILIDADES   | (338,826.24)   | -                   |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>  |  |                     |
| CUENTAS POR COBRAR  | (73,854.90)  | 80,677.39           |
| IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS   | 9,998.40   | 4,244.59            |
| INVENTARIOS   | 177,120.41   | 261,847.84          |
| GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS  | 765.10   | 112.55              |
| OTROS ACTIVOS   | (1,300.00)   | -                   |
| SOBREGIRO BANCARIO  | (5,468.93)   | 10,893.77           |
| OBLIGACIONES BANCARIAS  | (32,988.27)  | (69,114.83)         |
| CUENTAS POR PAGAR   | (65,524.09)  | (137,787.82)        |
| OBLIGACIONES ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA  | 22,592.94  | 30,807.63           |
| OBLIGACIONES PATRONALES - LABORALES   | 12,743.52  | 503.76              |
| GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR   | 30,339.42  | (7,992.87)          |
| PROVISIONES A LARGO PLAZO   | 91,073.99  | -                   |
| <b>TOTAL AJUSTES</b>  | <u>(130,413.69)</u>  | <u>332,709.53</u>   |
| <b>EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                        | <u>(125,950.22)</u>  | <u>344,270.60</u>   |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>                              |  |                     |
| ADQUISICIÓN DE PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO  | (66,309.08)  | (21,519.56)         |
| INVERSIÓN TEMPORAL  | 200,000.00   | (200,000.00)        |
| <b>EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                          | <u>133,690.92</u>  | <u>(221,519.56)</u> |
| <b>CAJA Y BANCOS:</b>   |  |                     |
| AUMENTO NETO EN EFECTIVO DURANTE EL AÑO   | 7,740.70   | 122,751.04          |
| SALDOS AL COMIENZO DEL AÑO  | 211,718.09   | 88,967.05           |
| <b>SALDOS AL FINAL DEL AÑO</b>  | <u>219,458.79</u>  | <u>211,718.09</u>   |
|  |  |                     |
| <b>GERENTE GENERAL</b>  | <b>CONTADOR</b>  |                     |

**PLASTICOS PARA BANANO BANAPLAST S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009****(EXPRESADAS EN DÓLARES)****1. Información General y Entorno Económico de la Compañía.**

**PLASTICOS PARA BANANO BANAPLAST S.A.-** La Compañía fue constituida en Ecuador en la ciudad de Machala el 13 de Julio de 1984 con un capital inicial de 500,000 sucres. Plásticos para Banano Banaplast S.A. ha efectuado algunos aumentos de capital, siendo así, al 31 diciembre del 2008 la empresa termina con un capital accionario de \$ 70,000.00 y el 13 de noviembre del 2009 se efectuó otro incremento de capital culminando éste con un valor de \$ 180,000.00, el mismo que está vigente a la fecha de nuestro informe.

La actividad principal de Plásticos para Banano Banaplast S.A. es la elaboración y comercialización de fundas plásticas para banano, pudiendo realizar otras actividades de carácter civil, mercantil o comercial e industrial permitidos por la Ley

**2. Principales Políticas Contables.**

**Bases de Presentación de los Estados Financieros.-** Los estados financieros adjuntos son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en la República del Ecuador y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) emitidas por la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador y aprobadas por la Superintendencia de Compañías.

La Federación Nacional de Contadores del Ecuador y el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador, mediante comunicación de febrero 22 del 2006, solicitan la sustitución de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC por las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF". El Comité Técnico del Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador, en comunicación del 5 de junio del 2006, recomienda la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad "IAS"; y adicionalmente recomienda que las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" deberían adoptarse durante el año 2006, sin embargo, debido a que el proceso requiere de amplia divulgación y capacitación, su aplicación obligatoria se implementará a partir del ejercicio económico del año 2009.

En el artículo 2 de la Resolución No. 06.Q.ICI-004 de agosto 21 del 2006 publicada en el Registro Oficial No. 348 de septiembre del 2006, se resuelve disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías del Ecuador, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

Sin embargo, mediante Resolución No. 08.G.DSC emitida por la Superintendencia de Compañías de Ecuador en noviembre 20 del 2008, resuelve establecer el siguiente cronograma de aplicación

---

Cdla. Kennedy Norte, 1<sup>era</sup> Etapa, Edificio Ana María 2do. piso Mz.103 - Solar 12  
(593 04) 2296659 / 2296462 / 2294933 086608780 - www.aldia.biz  
**Aldía & Co.** Contadores y Auditores Independientes

obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías:

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010; las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa. Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.
- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011; las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a \$4,000,000.00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, para estatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador. Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.
- Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012; las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores. Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

Como parte del proceso de transición, las compañías que conforman los grupos determinados en los numerales 1), 2) y 3) del artículo primero elaborarán obligatoriamente hasta marzo del 2009, marzo del 2010 y marzo del 2011, en su orden, un cronograma de implementación de dicha disposición, el cual tendrá, al menos, lo siguiente:

- Un plan de capacitación
- El respectivo plan de implementación
- La fecha del diagnóstico de los principales impactos en la empresa

Esta información deberá ser aprobada por la junta general de socios o accionistas, o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos; o, por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país. Adicionalmente, estas empresas elaborarán, para sus respectivos períodos de transición, lo siguiente:

- Conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF, al 1 de enero y al 31 de diciembre de los períodos de transición.

- Conciliaciones del estado de resultados del 2009, 2010 y 2011, según el caso, bajo NEC al estado de resultados bajo NIIF.
- Explicar cualquier ajuste material si lo hubiere al estado de flujos efectivo del 2009, 2010 y 2011, según el caso, previamente presentado bajo NEC.

Las conciliaciones se efectuarán con suficiente detalle para permitir a los usuarios accionistas, proveedores, entidades de control, etc., la comprensión de los ajustes significativos realizados en el Balance General y en el Estado de Resultados. La conciliación del patrimonio neto al inicio de cada período de transición, deberá ser aprobada por el directorio o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos, hasta el 30 de septiembre del 2009, 2010 o 2011, según corresponda, y ratificada por la junta general de socios o accionistas, o por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país, cuando conozca y apruebe los primeros estados financieros del ejercicio bajo NIIF.

Los ajustes efectuados al término del período de transición, al 31 de diciembre del 2009, 2010 y 2011, según el caso, deberán contabilizarse el 1 de enero del 2010, 2011 y 2012, respectivamente.

La Superintendencia de Compañías ejercerá los controles correspondientes para verificar el cumplimiento de estas obligaciones, sin perjuicio de cualquier control adicional orientado a comprobar el avance del proceso de adopción.

Sin perjuicio de los plazos señalados en los artículos que anteceden, cualquier compañía queda en libertad de adoptar anticipadamente la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" antes de las fechas previstas, para lo cual deberá notificar a la Superintendencia de Compañías de este hecho.

Dejar sin efecto el artículo tercero de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año.

Establecer que las Normas Ecuatorianas de Contabilidad "NEC", de la 1 a la 15 y de la 18 a la 27, se mantendrán vigentes hasta el 31 de diciembre del 2009, hasta el 31 de diciembre del 2010 y hasta el 31 de diciembre del 2011 para las compañías y entes mencionados en los numerales 1), 2) y 3) del Artículo Primero de esta Resolución, respectivamente.

A continuación se resume las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Inventarios.-** Los inventarios se encuentran registrados al costo de compra y/o de producción, el cual es determinado sobre la base del método del costo promedio tanto para el uso de transformación o de producción, así como en el costeo del producto terminado una vez que éste se vende del mercado.

**Propiedades, Planta y Equipos.-** Están registrados al costo de adquisición y los pagos por mantenimientos incurridos son cargados al gasto.

Las instalaciones, maquinarias, muebles, vehículos y equipos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Los porcentajes de depreciación anual de los activos fijos son los siguientes:

| <i>Activos</i>         | <i>Tasas</i> |
|------------------------|--------------|
| Edificios              | 5%           |
| Instalaciones          | 10%          |
| Maquinarias y equipos  | 10%          |
| Vehículos              | 20%          |
| Muebles y enseres      | 10%          |
| Equipos de computación | 33.33%       |

**Beneficios Sociales.-** Están registrados mediante el método devengado con cargo a los resultados del período.

**Reserva Legal.-** La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

**Reserva Facultativa.-** El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos y gastos de ejercicios anteriores.

**Reservas de Capital.-** De acuerdo con la Resolución No. 01.Q.ICL.017 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el R.O. No. 483 del 28 de diciembre del 2001, el saldo de la cuenta de reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar capital suscrito no pagado, en cambio podrá ser capitalizada, en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido, si las hubiere, y de la compensación contable del saldo deudor de la cuenta reserva de valuación, o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la compañía.

**Participación de Trabajadores.-** De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, la compañía pagará a sus trabajadores, el 15% de la utilidad del ejercicio y su registro contable es una apropiación a los resultados del ejercicio en que se originan.

**Impuesto a la Renta.-** La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las compañías pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 25% de impuesto a la renta, o una tarifa del 15% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades.

**Uso de estimaciones.-** La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NEC y a los principios de contabilidad generalmente aceptados en la República del Ecuador, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros, y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

**3. Caja-Bancos.-** Los saldos de la cuenta al 31 de diciembre del 2009 y 2008 son los siguientes:

(Ver detalle en la siguiente hoja)

| <u>DETALLE DE LA CUENTA:</u>               | <u>DIC. 31 / 2009</u> | <u>DIC. 31 / 2008</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| CAJA GENERAL                               | 4,206.91              | 10,630.97             |
| BANCO DEL PICHINCHA CTA. AHORRO 4870155600 | 58,037.84             | 15,533.67             |
| BANCO DEL PACIFICO CTA. AHORROS 1038606372 | 157,214.04            | 185,553.45            |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>219,458.79</b>     | <b>211,718.09</b>     |

**4. Cuentas por Cobrar.-** Los saldos de las cuentas por cobrar por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2009 y 2008, consisten de lo siguiente:

| <u>DETALLE DE LA CUENTA:</u> | <u>DIC. 31 / 2009</u> | <u>DIC. 31 / 2008</u> |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| CLIENTES                     | 227,429.11            | 292,367.13            |
| CHEQUES POR COBRAR           | 148,283.70            | 78,354.42             |
| CUENTAS DE DIFICIL COBRO     | 6,840.35              | 0.00                  |
| ANTICIPOS A EMPLEADOS        | 1,077.06              | 347.64                |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR (1) | 71,972.42             | 10,678.55             |
| <b>SUBTOTAL</b>              | <b>455,602.64</b>     | <b>381,747.74</b>     |
| MENOS                        | -29,977.42            | -26,221.63            |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>425,625.22</b>     | <b>355,526.11</b>     |

- (1) Incluyen \$ 24,776.26 que se encuentran en proceso judicial por parte de la empresa. Su recuperación se la realiza a través de los abogados de la compañía.  
 (1) Incluye un valor cancelado por anticipado a Agrícola Predial Bolívar C.A. por la adquisición de un vehículo.

El movimiento de las provisiones de cuentas incobrables fue el siguiente:

| <u>DETALLE DE LA CUENTA:</u> |                  |
|------------------------------|------------------|
| SALDO A DIC 31/2008          | 26,221.63        |
| (+) PROVISION AÑO 2009       | 3,755.79         |
| <b>SALDO AL DIC 31/2009</b>  | <b>29,977.42</b> |

**5. Impuestos Anticipados.-** Al 31 de diciembre del 2009, la compañía posee un crédito tributario de retenciones en la fuente de Impuesto a la renta por un valor de \$ 40,014.29. A continuación un detalle del movimiento de dichas retenciones:

| <u>DETALLE DE LA CUENTA:</u>            |                  |
|---|------------------|
| SALDO A DIC 31/2008                     | 50,012.69        |
| (+) RETENCIONES AÑO 2009                | 27,752.92        |
| (-) BAJA DE RETENCIONES AÑOS ANTERIORES | 8,323.60         |
| PAGO DE IMPTO. RENTA 2008               | 29,427.72        |
| <b>SALDO AL DIC 31/2009</b>             | <b>40,014.29</b> |

**6. Inventarios.-** Al 31 de diciembre del 2009 y 2008, los inventarios se componen de materias primas, materiales indirectos, que se destina a la producción en proceso y productos terminados, para que éstos luego sean comercializados en el mercado local. El detalle de la cuenta es el siguiente:

| <u>DETALLE DE LA CUENTA:</u>        | <u>DIC. 31 / 2009</u> | <u>DIC. 31 / 2008</u> |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| MATERIAS PRIMAS MATERIALES          | 248,406.96            | 271,591.54            |
| PRODUCCION EN PROCESO               | 10,133.22             | 74,482.37             |
| REPUESTOS, SUMINISTROS Y MATERIALES | 17,579.87             | 28,845.06             |
| PRODUCTOS TERMINADOS                | 44,058.77             | 121,513.33            |
| DESPERDICIOS                        | 1,027.65              | 3,396.97              |
| IMPORTACIONES EN TRANSITO           | 2,143.76              | 641.37                |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>323,350.23</b>     | <b>500,470.64</b>     |

**7. Gastos Pagados por Anticipado.-** Al 31 de diciembre del 2009 y 2008, el saldo de la cuenta es la siguiente:

| <u>DETALLE DE LA CUENTA:</u> | <u>DIC. 31 / 2009</u> | <u>DIC. 31 / 2008</u> |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| SEGUROS ANTICIPADOS (1)      | 2,933.46              | 3,698.56              |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>2,933.46</b>       | <b>3,698.56</b>       |

(1) Corresponde a un saldo por amortizar de un seguro contratado con la empresa Porvenir, el mismo que ofrece una cobertura de riesgos tales como: robos, incendios, terremotos, accidentes personales, responsabilidad civil y otros.

**8. Propiedades, Plantas y Equipos.-** Al 31 de diciembre del 2009, el movimiento de activos fijos es el siguiente:

(Ver detalle en la siguiente hoja)

| <b>DETALLE DE LA CUENTA:</b> | <b>SALDO DIC.<br/>31/2008</b> | <b>ADICIONES</b>  | <b>BAJAS/<br/>VENTAS</b> | <b>SALDO DIC.<br/>31/2009</b> |
|------------------------------|-------------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------------------|
| TERRENOS                     | 5,856.99                      | -                 | -                        | 5,856.99                      |
| EDIFICIO                     | 105,450.42                    | -                 | -                        | 105,450.42                    |
| INSTALACIONES                | 17,616.76                     | -                 | 17,616.76                | 0.00                          |
| MAQUINARIAS Y EQUIPO (1)     | 483,589.68                    | 143,331.11        | 14,279.87                | 612,640.92                    |
| EQUIPOS DE COMPUTACION       | 25,706.82                     | 1,396.02          | 20,557.48                | 6,545.36                      |
| VEHICULO                     | 49,556.81                     | -                 | 25,449.67                | 24,107.14                     |
| MUEBLES Y ENSERES            | 31,498.58                     | 8,589.12          | 6,425.56                 | 33,662.14                     |
| OTROS ACTIVOS FIJOS          | 3,253.25                      | -                 | 2,677.83                 | 575.42                        |
| <b>SUB-TOTAL</b>             | <b>722,529.31</b>             | <b>153,316.25</b> | <b>87,007.17</b>         | <b>788,838.39</b>             |
| (-) DEP. ACUM. DE ACT. FIJOS | 442,409.54                    | 48,982.19         | 90,319.44                | 401,072.29                    |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>280,119.77</b>             | <b>104,334.06</b> | <b>-3,312.27</b>         | <b>387,766.10</b>             |

(1) Incluye la adquisición de una maquinaria extrusora por un valor de \$ 136,083.00

**9. Sobregiro Bancario.-** Al 31 de diciembre del 2009 y 2008, los saldos de la cuenta del Banco del Pacifico corresponden a una reclasificación de cuenta en el pasivo debido a un sobregiro contable.

| <b>DETALLE DE LA CUENTA:</b>          | <b>DIC. 31 / 2009</b> | <b>DIC. 31 / 2008</b> |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| BANCO DEL PACIFICO CTA. CTE. 112819-1 | 5.424,84              | 10.893,77             |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>5.424,84</b>       | <b>10.893,77</b>      |

**10. Obligaciones Bancarias.-** Al 31 de diciembre del 2009 la compañía no posee obligaciones bancarias, debido a que éstas ya fueron canceladas durante el ejercicio.

**11. Cuentas por Pagar.-** Corresponde a deberes de la compañía por las adquisiciones de bienes y servicios utilizados en la producción. Los saldos de las cuentas por pagar por el año terminado al 31 de diciembre del 2009 y 2008, son los siguientes:

| <b>DETALLE DE LA CUENTA:</b> | <b>DIC. 31 / 2009</b> | <b>DIC. 31 / 2008</b> |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| PROVEEDORES LOCALES          | 105.274,03            | 22.501,86             |
| PROVEEDORES DEL EXTERIOR     | 169.507,50            | 201.900,00            |
| ANTICIPOS DE CLIENTES        | 0,00                  | 27.100,00             |
| ACCIONISTAS                  | 0,00                  | 139.746,44            |
| NOMINA POR PAGAR             | 51.390,66             | 0,00                  |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR      | 3.144,57              | 3.592,55              |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>329.316,76</b>     | <b>394.840,85</b>     |

**12. Obligaciones Administración Tributaria.-** El saldo de esta cuenta incluye la provisión del 25% del Impuesto a la Renta Corporativo del año 2009. Los saldos de las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas son las siguientes:

| <b><u>DETALLE DE LA CUENTA:</u></b> | <b><u>DIC. 31 / 2009</u></b> | <b><u>DIC. 31 / 2008</u></b> |
|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| IMPUESTO A LA RENTA 25%             | 42.931,44                    | 29.427,72                    |
| IMPUESTOS POR PAGAR                 | 10.573,12                    | 1.483,90                     |
| <b>TOTAL</b>                        | <b><u>53.504,56</u></b>      | <b><u>30.911,62</u></b>      |

**13. Obligaciones Patronales Laborales.-** Las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (I.E.S.S.) por el año terminado el 31 de Diciembre del 2009 y 2008, son las siguientes:

| <b><u>DETALLE DE LA CUENTA:</u></b> | <b><u>DIC. 31 / 2009</u></b> | <b><u>DIC. 31 / 2008</u></b> |
|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| APORTE PATRONAL                     | 9.321,18                     | 1.230,70                     |
| APORTE PERSONAL 9.35 %              | 7.173,08                     | 947,04                       |
| PRESTAMOS QUIROGRAFARIO             | 696,97                       | 609,53                       |
| FONDO DE RESERVA                    | 4.906,58                     | 6.567,02                     |
| <b>TOTAL</b>                        | <b><u>22.097,81</u></b>      | <b><u>9.354,29</u></b>       |

**14. Gastos Acumulados por Pagar.-** El saldo de esta cuenta incluye la Provisión del 15% de Participación de Empleados del año 2009. Los gastos acumulados por pagar son las siguientes:

| <b><u>DETALLE DE LA CUENTA:</u></b> | <b><u>DIC. 31 / 2009</u></b> | <b><u>DIC. 31 / 2008</u></b> |
|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| DECIMO TERCER SUELDO                | 10.732,90                    | 4.804,23                     |
| DECIMO CUARTO SUELDO                | 5.268,96                     | 2.765,64                     |
| VACACIONES                          | 10.469,09                    | 1.718,01                     |
| PARTICIPACION DE EMPLEADOS 15%      | 40.028,62                    | 26.871,77                    |
| <b>TOTAL</b>                        | <b><u>66.499,57</u></b>      | <b><u>36.159,65</u></b>      |

La compañía se encuentra al día en todas sus obligaciones sociales con los empleados.

**15. Provisiones a largo plazo.-** El saldo de esta cuenta son las siguientes:

| <b><u>DETALLE DE LA CUENTA:</u></b> | <b><u>DIC. 31 / 2009</u></b> | <b><u>DIC. 31 / 2008</u></b> |
|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| BONIFICACION POR DESAHUCIO (1)      | 17,382.53                    | 0.00                         |
| JUBILACION PATRONAL (1)             | 73,691.46                    | 0.00                         |
| <b>TOTAL</b>                        | <b><u>91,073.99</u></b>      | <b><u>0.00</u></b>           |

(1) La provisión de bonificación por desahucio y jubilación patronal se encuentra soportada bajo su respectivo estudio actuarial.

**16. Capital Social y Aportes para Futuros Aumentos de Capital.-** Al 31 de Diciembre del 2008 la compañía mantenía un capital social de \$ 70,000.00. Al 31 de diciembre del 2009, esta posee un capital social de \$ 180,000.00, el mismo que está constituido por 180,000 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

Según escritura pública inscrita en el Registro Mercantil el 13 de Noviembre del 2009, el capital pagado de la Compañía quedó integrado por un monto de US\$ 180,000.00.

El aumento de capital de \$ 110,000.00 se registra con la adquisición de una maquinaria extrusora, la misma que se compró en el mes de noviembre del 2009. (Ver nota 8).

**17. Eventos Posteriores.-** La compañía el 25 de junio del 2009, fue notificada por el Servicio de Rentas Internas con una Orden de Determinación No. 2009070013, mediante la cual se dio inicio al proceso de Determinación de obligaciones tributarias por concepto de impuesto a la renta correspondiente al año 2006.

En la actualidad Plásticos para Banano Banaplast S.A. está siendo revisada por la Administración Tributaria, hasta la fecha de nuestra revisión, la empresa todavía se encontraba a la espera de la resolución por parte de la institución mencionada.

Adicionalmente mencionamos que la compañía mantenía una demanda por Impugnación a un Acto Administrativo correspondiente al año 2001, la misma que se dio inicio con un oficio de Diferencias No. REO-ATRO2005-0052 emitido por el Servicio de Rentas Internas y notificado el 28 de enero del 2005, en donde se indica que la empresa poseía diferencias en las declaraciones del Impuesto al Valor Agregado de los períodos de enero a diciembre del año 2001.

Una vez que Plásticos para Banano Banaplast S.A. presentó los soportes respectivos, el Servicio de Rentas Internas comunicó la no justificación de las diferencias detectadas y determinó mediante Resolución No. 107012005RREC003037 emitir las liquidaciones de pago Nos. 0720050200037, 0720050200038, 0720050200039, 0720050200040, 0720050200041, 0720050200042, 0720050200043, 0720050200045, 0720050200046, 0720050200047, 0720050200048, 0720050200049, notificadas legalmente el 6 de abril del 2005, por un valor de \$ 314,724.64.

Plásticos para Banano Banaplast S.A., impugnó la resolución indicada en el párrafo anterior, siendo ésta aceptada el 8 de enero del 2010, a las 12h30 por el Tribunal Distrital de los Fiscal; siendo esto así, la entidad no cancelará valor alguno a la Administración Tributaria.