

**INFORME DE CONTROL DE CALIDAD DEL
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

INFORME No. SC.IM.CCAUD.EX.CA.08-040

COMPAÑÍA:	PLASTICOS PARA BANANO BANAPLAST S.A.	
EXPEDIENTE No.:	26266	RUC: 0790066979001
ACTIVIDAD ACTUAL:	INDUSTRIA DEL PLASTICOS	
REPRESENTANTE LEGAL:	ROSA PRIETO TORRES	
DOMICILIO:	MACHALA	
DIRECCIÓN:	VIA MACHALA PASAJE KM. 4 ½	
TELEFONO:	2980527	FAX :
SOLICITADO POR:	PLAN DE CONTROL 2008	
FECHA DE ENTREGA AL ESPECIALISTA:	2008	
NOMBRE DEL AUDITOR EXTERNO:	ING. RICARDO VALENCIA COBOS	
RNAE No. 100		
DIRECCION:	GUAYAQUIL ECUADOR	
TELEFONO:		FAX :

RESUMEN DEL PRONUNCIAMIENTO:

El informe de auditoria externa es limpio sin salvedades, cumple con las disposiciones contenidas en la Resolución No. 02.Q.ICI.008 del 23 de abril del 2002, publicado en el Registro Oficial No. 564 del 2002.04.26. .

1. Cumplimiento de Obligaciones.- La compañía se encuentra al día en sus obligaciones con la Institución.
2. Por lo antes expuesto, se acepta el informe presentado por el auditor

PREPARADO POR: f)  **FECHA:** 2008-11-18
LCDO. FREDY SALVADOR ALFARO

REVISADO POR: f)  **FECHA:**
AB. JOFFRE RODRIGUEZ RIZZO

SECCION I

CONTENIDO DEL INFORME

1. DICTAMEN : LIMPIO SIN SALVEDADES	SI	NO	N/P
1.1 Dirigido a: LOS ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA			
1.2 Lugar y Fecha del dictamen: GUAYAQUIL, MARZO 28 DELI 2008			
1.3 Período o períodos auditados: 31 diciembre del 2007			
1.4 Declaración de que el informe corresponde a Auditores Externos Independientes:	X		
1.5 Identificación de los estados financieros	X		
- Estado de Situación	X		
- Estado de Resultados	X		
- Estado de Evolución del Patrimonio	X		
- Estado de Cambios en la Posición Financiera o Flujo de Efectivo	X		
1.6 Declaración de que los estados financieros son de responsabilidad de la administración de la empresa.	X		
1.7 Declaración de que el examen ha sido realizado de acuerdo con las normas ecuatorianas de auditoria.	X		
1.8 Declaración de que el examen ha sido planificado y realizado para obtener un grado de razonable seguridad de que los estados financieros están exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo.	X		
1.9 Declaración de que la auditoria incluye:			
- El examen, a base de pruebas y evidencias que respalden las cantidades y la información presentada en los estados financieros.	X		
- La evaluación y cumplimiento de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad utilizadas, de las normas legales y tributarias vigentes en el país, así como las estimaciones importantes efectuadas por la administración.	X		
- Evaluación de la presentación general de los estados financieros.	X		
1.10 Opinión sobre los estados financieros	X		
Tipo de opinión: LIMPIA SIN SALVEDADES			
1.11 Firma de responsabilidad	X		

	SI	NO	N/P
1.12 No. de registro nacional de auditores externos: N° 100	X		
1.13 No. de licencia profesional: N° 8633	X		
2. Estados Financieros			
Se incluyen en el informe los siguientes estados financieros:			
2.1 Estado de Situación o Balance General	X		
2.2 Estado de Resultados	X		
2.3 Estado de Evolución del Patrimonio	X		
2.4 Estado de Cambios en la Posición Financiera o Flujo de Efectivo	X		
3. Notas a los Estados Financieros			
Sección A: Para compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones y de responsabilidad limitada. Las notas divulgan lo mencionado en el Art. 20, parágrafo III, numeral 1 de la resolución No. 02.Q.ICI.008 de 2002.04.23, respecto a:			
a) Principales principios y políticas contables adoptadas por la compañía auditada.	X		
b) Valores por cobrar por préstamos otorgados a accionistas, socios, directores, personal, compañías relacionadas y empresas con socios o accionistas mayoritarios comunes, que afecten significativamente los estados financieros.	X		
c) Detalle de inversiones en compañías relacionadas y en aquellas con socios o accionistas mayoritarios comunes, con la indicación del:			X
- Porcentaje de participación			X
- Valor nominal			X
- Valor en libros			X
- Valor patrimonial			X
d) Movimiento del rubro de propiedad, planta y equipos con indicaciones de los porcentajes de depreciación.	X		
e) Opinión sobre la razonabilidad de los avalúos de propiedad, planta y equipos y su correspondiente contabilización.	X		
f) Composición del pasivo a largo plazo, con indicación de los diferentes tipos de:	X		

	SI	NO	N/P
- Operación	X		
- Tasas de interés			X
- Plazos			X
- Garantías			X
g) Movimiento de las provisiones para:	X		
- Incobrables	X		
- Impuestos	X		
- Beneficios Sociales	X		
- Jubilación Patronal		X	
- Otras que sean significativas	X		
h) Cuentas de resultados originadas en transacciones con: (ver viñetas) indicando si las mismas se efectuaron en términos y condiciones equiparables a otras iguales especies realizadas con terceros.			X
- Accionistas o socios			X
- Directores, administradores y personal de la empresa			X
- Compañías relacionadas y con socios o accionistas mayoritarios comunes.			X
i) Detalle de activos y pasivos contingentes y de cuentas de orden. Este detalle deberá poner especial énfasis en las garantías otorgadas por obligaciones propias y de terceros y señalará las razones que los motivaron.			X
j) Comentario sobre acontecimientos ocurridos entre la fecha de cierre de los estados financieros y la fecha de dictamen del auditor, siempre que estos tengan efecto significativo sobre los estados financieros de la compañía.	X		
k) Comentario sobre el cumplimiento de las medidas correctivas que hubieren sido formuladas en informes anteriores, se trate o no de auditorías recurrentes.	X		

Sección B: Para sucursales de compañías o empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas establecidas en el Ecuador y las asociaciones que formen entre si o con compañías nacionales: Adicionalmente a la sección A, las notas deben contener lo divulgado en el Art. 20, parágrafo III, numeral 2 de la resolución No. 02.Q.ICI.008 de 2002.04.23, respecto a:			
	SI	NO	N/P
a) Valores por cobrar por préstamos otorgados a: apoderados, casa matriz u otras sucursales de la matriz.			X
b) Detalle de inversiones con la matriz y con otras sucursales.			X
c) Composición del pasivo con la casa matriz o con otras sucursales.			X
d) Cuentas de resultados originadas en transacciones con la casa matriz o con otras sucursales, con indicación de si se efectuaron en términos y condiciones equiparables a otras de igual especie, realizadas con terceros.			X
e) Examen de que exista la documentación e información suficiente y adecuada de las transacciones activas, pasivas y de resultados, realizadas con las casa matriz y entre sucursales.			X
f) Comentario del cumplimiento de los contratos y compromisos objeto de la domiciliación de la sucursal, con el Estado o terceros.			X
Sección C: Para compañías de economía mixta y de las compañías anónimas con participación del Estado o de personas jurídicas de derecho publico o de derecho privado con finalidad social o pública: Además de las revelaciones contenidas en la sección A, las notas deben contener lo divulgado en el Art. 20, parágrafo III, numeral 3 de la resolución No. 02.Q.ICI.008 de 2002.04.23, respecto a:			
a) Valores por cobrar a instituciones públicas o privadas con indicación de las transacciones que se realizaron.			X
b) Detalle de las inversiones efectuadas en el país y en el exterior y comentario sobre la rentabilidad obtenida, así como de sus correspondientes autorizaciones.			X
c) Composición del pasivo con instituciones públicas o privadas, con indicación de los diferentes tipos de operaciones, tasas de interés, plazos y garantías.			X
d) Comentario sobre la razonabilidad de los desembolsos efectuados y reconocidos en los resultados del periodo, con indicación de que si estos se efectuaron con base al presupuesto de la compañía.			X
e) Composición de la propiedad, planta y equipos y verificación de que si las nuevas adquisiciones se encuentran autorizadas, presupuestadas y si son necesarias para el cumplimiento del fin social de la compañía: Comentario sobre los sistemas implementados para un adecuado control y mantenimiento de estos bienes.			X
f) Verificación de los seguros contratados y comentario de que si éstos cubren el riesgo de potenciales siniestros.			X

	SI	NO	N/P
g) Comentario sobre el cumplimiento de normas y procedimientos de la compañía, así como de los convenios y contratos que hubiere suscrito la compañía auditada con indicación de que si éstos cuentan con las autorizaciones requeridas, hayan sido presupuestados, se han realizado con transparencia y garantizan la conservación y mejora de los recursos del Estado.			X
h) Descripción de los controles estadísticos por la compañía tendentes a salvaguardar las propiedades del Estado y prevenir fraudes e irregularidades.			X
i) Comentario sobre los presupuestos anuales de inversión y gastos con indicación de que si éstos se ciñen al objeto social de la compañía, garantizan el mantenimiento del patrimonio, el desarrollo de la compañía y evitan perjuicios.			X

CONCLUSIONES

1. OPINIÓN: Limpia sin salvedades

El informe de auditoria externa cumple con las disposiciones contenidas en la Resolución No. 02.Q.ICI.008 del 23 de abril del 2002, publicado en el Registro Oficial No. 564 del 2002.04.26. .

2. Cumplimiento de obligaciones: la compañía se encuentra al día en sus obligaciones con la Institución.

3. El auditor expresa que, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de la compañía PLASTICOS PARA BANANO BANAPLAST S.A. al 31 de diciembre del 2007, los resultados de sus operaciones, el flujo de efectivo y el estado de evolución del patrimonio, de conformidad con los principios contables generalmente aceptados Normas Ecuatorianas de Contabilidad, etc.

ECCION VII

ANALISIS DE LA OPINIÓN

Del análisis del informe de auditoria externa, practicado a los estados financieros de la compañía PLASTICOS PARA BANANO BANAPLAST S.A., correspondiente al ejercicio económico del 2007, se concluye lo siguiente:

SECCION VIII

CONCLUSIONES

- 1 **OPINIÓN:** Limpia sin salvedades
- 2 El informe de auditoria externa cumple con las disposiciones contenidas en la Resolución No. 02.Q.ICI.008 del 23 de abril del 2002, publicado en el Registro Oficial No. 564 del 2002.04.26.
- 3 **Cumplimiento** de obligaciones: la compañía se encuentra al día en sus obligaciones con la Institución.

Por lo antes expuesto, se acepta el informe presentado por el auditor

Ing. Ricardo Valencia C.



Auditor Externo
Guayaquil – Ecuador
Casilla # 10736

PLASTICOS PARA BANANO – BANAPLAST S.A.

Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2007
Junto con el informe del auditor independiente

0790061979001

MHCUMH

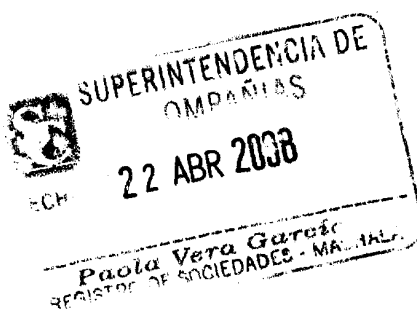
26266

VIA MHCUMH PASAJE KM 4.5

2480527

PRIETO TORRES RAIN (GG)

CEO = M D / N



Ing. Ricardo Valencia Cobos.
Auditor Independiente.
Guayaquil – Ecuador.
Casilla No. 10736.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE


A Los Señores Accionistas de
PLASTICOS PARA BANANO – BANAPLAST S.A.

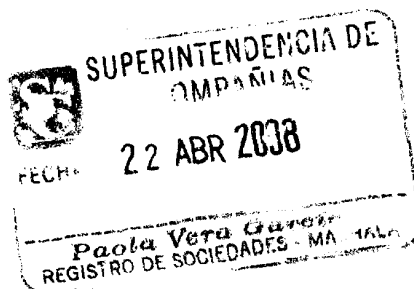
He auditado el balance general adjunto de la compañía **"PLASTICOS PARA BANANO – BANAPLAST S.A."**, al 31 de Diciembre del 2007, y los correspondientes estados de pérdidas y ganancias, evolución del patrimonio y flujo de efectivo, por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros con sus notas explicativas son responsabilidad de la administración de la compañía, siendo responsabilidad del auditor, expresar una opinión sobre dichos estados financieros, basados en un examen de auditoría.

Esta auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador, las cuales requieren que la auditoría sea planificada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye un examen a base de pruebas selectivas, de las evidencias que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros; incluye también la evaluación y cumplimiento de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad utilizadas, así como de las normas legales y tributarias del país; y una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar una opinión.

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **"PLASTICOS PARA BANANO – BANAPLAST S.A."**, al 31 de Diciembre del 2007, resultados de sus operaciones y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados y descritos en la Nota # 2.

Guayaquil, Marzo 28 del 2008.


Ing. Ricardo Valencia Cobos.
Auditor Independiente.
SC-RNAE # 100
Reg. Cont. 8633



26266

PLASTICOS PARA BANANO "BANAPLAST" S.A.

BALANCE GENERAL

Al 31 de diciembre del 2007

ACTIVO

(En dólares)

CORRIENTE:

Caja y Bancos	(Nota 3)	88.967,05
Cuentas y Documentos por Cobrar	(Nota 4)	489.003,08
Pagos Anticipados	(Nota 5)	3.811,11
Inventarios	(Nota 6)	762.318,52

Total Corriente:

1.344.099,76

NO CORRIENTE:

Propiedad, Planta y Equipos

(Nota 7)

Al costo corregido	701.009,75
Depreciación Acumulada	<u>-393.719,11</u>
Propiedades, Planta y Equipos, neto:	<u>307.290,64</u>

Otros Activos

24,00

TOTAL DEL ACTIVO:

1.651.414,40

Ver Nota a los Estados Financieros.

Handwritten signature

Handwritten number 5126 inside a circle

PLASTICOS PARA BANANO "BANAPLAST" S.A.

BALANCE GENERAL

Al 31 de diciembre del 2007

PASIVO Y PATRIMONIO

(En dólares)

CORRIENTE:

Obligaciones por Pagar	(Nota 8)	102.103,10
Cuentas por Pagar	(Nota 9)	457.347,37
Pasivos Acumulados	(Nota 10)	92.888,16
Otros Pasivos	(Nota 11)	35.500,00
Total Corriente:		687.838,63
Total del Pasivo:		687.838,63

PATRIMONIO:

Capital Social	(Nota 12)	70.000,00
Reserva Facultativa		24.363,71
Reserva Legal		24.363,71
Utilidades Acumuladas		703.649,82
Reserva de capital		55.331,46
Utilidad presente ejercicio	(Nota 13)	85.867,07

Total Patrimonio:

TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO:

963.575,77

1.651.414,40

Ver Nota a los Estados Financieros.

011

PLASTICOS PARA BANANO "BANAPLAST" S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
Al 31 de diciembre del 2007

(EN DOLARES)

INGRESOS:

Ventas Netas	2.869.871,72
Costos de Ventas:	<u>-2.471.521,47</u>
Utilidad Bruta:	<u>398.350,25</u>

GASTOS OPERACIONALES:

Gastos de Administración y Ventas	-230.579,17
Utilidad en Operación:	<u>167.771,08</u>

OTROS (EGRESOS) INGRESOS

Intereses y Comisiones bancarias	-10.390,79
Otros Ingresos no operacionales.	4.809,27
Otros Egresos no operacionales.	<u>-7.988,36</u>
Otros (Egresos)Ingresos, neto:	<u>-13.569,88</u>

Utilidad antes de 15% P.T. y 25% I. Renta:	<u>154.201,20</u>
---	--------------------------

15% Participación Trabajadores:	(Nota 13)	-24.328,28
---------------------------------	-----------	------------

25% Impuesto a la Renta:	(Nota 13)	-34.465,07
--------------------------	-----------	------------

Utilidad después de 15% participación trabajadores e Impto. Renta 25% :	(Nota 13)	<u>95.407,85</u>
--	-----------	-------------------------

Reserva Legal y Falcultativa:	(Nota 13)	<u>-9.540,78</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO:		<u>85.867,07</u>

Ver nota a los estados financieros.

PLASTICOS PARA BANANO "BANAPLAST" S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre del 2007
(En dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA LEGAL	RESERVA DE UTILIDADES CAPITAL ACUMULADAS	UTILIDAD EJERCICIO	TOTAL	
Saldo al 31-12-2006:	9.600,00	19.593,32	19.593,32	55.331,46	707.022,76	62.864,47	874.005,33
Distribución de utilidades para accionistas:						-62.864,47	-62.864,47
Aumento de capital social desde utilidades ejercicio 2006:	60.400,00						60.400,00
Ajustes extras con cargos a resultados acumulados:					-3.372,94		-3.372,94
Transferencias a reservas desde la utilidad del presente año 2007:		4.770,39	4.770,39				9.540,78
Resultado neto 2007 después de provisión reservas:						85.867,07	62.864,47
Saldo al 31-12-2007:	70.000,00	24.363,71	24.363,71	55.331,46	703.649,82	85.867,07	963.575,77

Ver nota a los estados financieros.

PLASTICOS PARA BANANO "BANAPLAST S.A."
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre del 2007
(En dólares)

FLUJO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Efectivo recibido por Clientes	3.021.682,67
Pagado a Proveedores, Empleados y Otros	-3.062.580,31
Otros Ingresos extras	4.809,27
Otros egresos extras	-11.361,30
Flujo neto pagado por Actividades de Operación:	<u>-47.449,67</u>

FLUJO POR ACTIVIDAD DE INVERSION

Compra de maquinarias y otros equipos:	<u>-83.692,27</u>
Flujo de efectivo desembolsado en actividad de Inversión:	<u>-83.692,27</u>

FLUJO POR ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO

Entrega de accionistas para capital de trabajo.	<u>180.772,68</u>
Flujo de efectivo originado por Financiamiento:	<u>180.772,68</u>

Aumento en el Flujo de efectivo: 49.630,74

Efectivo al Inicio del Ejercicio: 39.336,31

Efectivo al final del Ejercicio: 88.967,05

Ver nota a los estados financieros

PLASTICOS PARA BANANO "BANAPLAST S.A."

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Conciliación de la Utilidad Neta con la caja neta proveniente de las actividades de operación.

Al 31 de diciembre del 2007

(En dólares)

Utilidad del Ejercicio:	85.867,07
--------------------------------	------------------

Más/Menos Ajustes que no corresponden a desembolsos
o ingresos de efectivo:

Depreciación de activos fijos	47.259,62
Provisión cuentas malas.	3.638,17
Prov. 15% P. Trabaj. Y 25% Impto. Renta:	58.793,35
Provisión Beneficios Sociales, Seg. Social y otros	16.787,62
Provisión reserva legal y facultativa año 2007	9.540,78
Ajustes por registros años anteriores en Ut. Acumul.	-3.372,94
Sub-total:	218.513,67

Cambios en Activos y Pasivos:

Aumento en impuestos fiscales y otros tributos	-15.635,06
Disminución en Cuentas por Cobrar - Clientes	151.810,95
Aumento en Otras Cuentas por cobrar	-25.901,75
Aumento en Pagos Anticipados	-619,26
Aumento en Inventarios	-317.131,90
Disminución en Cuentas por Pagar-Exterior	-25.822,71
Disminución en Cuentas por Pagar Locales	-20.682,18
Disminución en Pasivos acumulados	-46.723,55
Aumento en anticipo clientes - pasivo.	35.500,00
Disminución otras cuentas a pagar.	-757,88

Sub-total:

265.963,34

Efectivo neto pagado por Actividades de Operación:

-47.449,67

Ver nota a los estados financieros.

PLASTICOS PARA BANANO "BANAPLAST S.A."
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2007

(En dólares)

RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

1) DESCRIPCION DE LA COMPAÑÍA:

a) Constitución y objetivo:

PLASTICOS PARA BANANOS "BANAPLAST S.A." se constituyó en la ciudad de Machala, Provincia de El Oro, el 13 de julio de 1984 como compañía limitada y con un capital social de 500 mil sucres. Su objetivo principal es la fabricación de materiales plásticos para empacar productos preferentemente para banano, pudiendo realizar también otros actos civiles, mercantiles e industriales permitidos por la ley.

Desde su inicio, Banaplast S.A. ha realizado en varios ejercicios algunos aumentos de capital accionario y es así como en octubre de 1991 la empresa tenía un capital social de 120 millones de sucres, y de compañía limitada se transformó en Sociedad Anónima. En 1995 la compañía aumentó su capital social en 120 millones más lo que totaliza al cierre del 2000 en 240 millones de sucres, equivalentes a **US \$ 9.600.00** dólares americanos, el que adicionalmente en el año 2007 aumentó de sus utilidades retenidas la suma de \$ 60.700,00 dólares y cuyo detalle se describe ampliamente en la nota No. 11 de capital social.

2) PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O POLITICAS CONTABLES

Las compañías en el Ecuador están reguladas por distintos entes de control como el Servicio de Rentas Internas y la Superintendencia de Compañías, y normadas contablemente por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador. Las disposiciones técnicas que emiten esas instituciones no coinciden en todos sus aspectos, las que hacen que tengan una primacía las normas emitidas por el Servicio de Rentas Internas y la Superintendencia de Compañías, en ese orden, relegándose la aplicación de las políticas contables normadas por la Federación Nacional de Contadores. Este comportamiento origina desviaciones en la aplicación de las normas contables establecidas en el Ecuador, principalmente en lo relacionado con determinados registros y contabilización como son las diferencias en cambio y gastos diferidos.

Los registros contables se preparan en dólares americanos a partir del primero de Abril del 2000, de acuerdo con los principios contables en el Ecuador y las disposiciones emanadas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio

de Rentas Internas, que son utilizadas en la preparación de los estados financieros.

A continuación mencionamos los principios contables más importantes que se han utilizado:

Valuación de partidas de estados financieros

Inventarios

Los inventarios se encuentran registrados al costo de adquisición y/o producción, el cual es determinado sobre la base del Método promedio tanto para el consumo en la producción, como en el producto terminado cuando se vende.

Propiedades, Planta y Equipos

Las Propiedades, Planta y Equipos están contabilizados según el procedimiento establecido por la Norma Ecuatoriana de Contabilidad, la NEC # 17, y las adquisiciones posteriores a esa fecha se registran al costo de compra.

Depreciación

La depreciación de las Propiedades, Planta y Equipos es calculada sobre los valores originales de compra, más las revalorizaciones efectuadas y los ajustes por Corrección Monetaria hasta el 31 de Marzo del 2000, en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos que oscila entre 3, 5, 10, y 20 años, conforme a la ley de impuesto a la renta vigente hasta el año 2007.

Porcentajes de depreciación:

Los porcentajes de depreciación son:

Edificios e Instalaciones	5%
Vehículos	20%
Maquinaria de Planta y Equipos, Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33%

El mantenimiento y reparación de las propiedades y equipos se cargan a gastos cuando se incurren siempre que no se extienda la vida útil de estos

Activos; Las mejoras y reparaciones mayores se cargan a las cuentas de propiedad, planta y equipos.

Las depreciaciones producto del desgaste de los activos fijos por el año 2007 cargadas a costo de producción y gastos operacionales fueron:

Maquinarias y equipos de planta (Produc.)	33.644,78
Muebles y Enseres y Herran. (producción)	5.000,72
Area Administrativa, ventas y otros.	8.614,42
TOTAL:	47.259,92

Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta Compañía

De acuerdo a disposiciones de Leyes Sociales y Tributarias, la compañía sobre sus utilidades generadas en el ejercicio contable, provisiona el 15% para participación a Trabajadores y 25% de Impuesto a la Renta (después de participación a trabajadores), las que son canceladas durante el primer trimestre del ejercicio siguiente.

Transacciones con Relacionadas u otros

Durante el ejercicio del 2007, la empresa no ha realizado operación o transacción comercial de ninguna especie con alguna compañía con vinculo de relacionada, socios, o administrador alguno.

Reserva Legal y Facultativa

La compañía destina el 10% de sus utilidades después del 15% de participación empleados y 25% de impuesto a la renta, el equivalente del 5% para la reserva legal y el 5% restante para la reserva facultativa; procedimiento que lo realizó en el presente ejercicio 2007, y cuyo contenido se encuentra presentado en el estado de movimiento del patrimonio.

Principios contables importantes:

Los Gastos corrientes que se relacionan y causan en el periodo contable, se registran en la cuenta de resultados cuando se conocen, al margen de la fecha en que estos se cancelen.

Los Ingresos se reconocen en el momento en que se origina la facturación a clientes y se da forma comercial, jurídica y legal a la transacción de ventas, al margen de la fecha en que estos se cobren.

3) CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2007, consistían en:

Bancos Locales	71.218,57
Bancos del Exterior	14.750,59
Caja General (a)	<u>2.997,89</u>
TOTAL:	<u>88.967,05</u>

(a) Corresponden a valores temporales pendientes de depósito que se consignan en los bancos en el siguiente mes del año 2008.

El resto de valores son efectivos de libre disposición y sin restricción alguna.

4) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2007, estos rubros comprenden los valores a favor de la Compañía, por concepto de ventas, servicios y otros eventos realizados en desarrollo del objeto social así como la financiación de los mismos; igualmente incluye anticipos de impuestos y contribuciones a cargo de entidades gubernamentales y a favor de la empresa por concepto de autoretencciones y otras efectuadas por terceros.

Clientes	294.447,32
Crédito fiscal - Renta y Retenciones	54.257,28
Cheques por cobrar	81.340,06
Préstamos al personal	3.700,27
Anticipos a terceros	17.399,39
Deudores diversos (a)	<u>65.537,86</u>
Suman:	516.682,18
Menos:Provisión cuentas malas:	<u>(27.679,10)</u>
Cuentas y Doc. Por Cobrar, neto:	<u>489.003,08</u>

PROVISION CUENTAS MALAS:

El movimiento al 31 de diciembre del 2007, comprendía:

Saldo al 31 de Diciembre del 2006:	24.040,93
Más: Provisión año 2007 en Resultados:	3.638,17
Baja de cartera de clientes:	<u>-</u>
Saldo al 31 de Diciembre del 2007:	<u>27.679,10</u>

5) PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2007, comprenden:

Seguros pagados por adelantados	3.781,99
Afiliación comisariato	29,12
Total:	<u>3.811,11</u>

Los seguros cubren riesgos en lo relacionado a la maquinaria de la planta en general y otros activos paralelos con ella.

6) INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2007, los inventarios representan los bienes corporales destinados a la venta, los productos en proceso, las materias primas almacenadas para la siguiente producción y los materiales indirectos y otros como repuestos, que deben mantenerse a disposición de los procesos productivos. Su composición y clasificación es la siguiente:

Materias primas y materiales	520.373,38
Productos en Proceso	57.732,03
Repuestos, suministros y materiales	32.756,17
Productos terminados	147.500,25
Importaciones en tránsito	3.956,69
TOTAL:	<u>762.318,52</u>

Los inventarios se encuentran libres de gravámenes, garantías o cualquier otro limitante a su disponibilidad.

7) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.

Al 31 de diciembre del 2007, este rubro representa los activos tangibles adquiridos, contruidos o en proceso de construcción, que se emplean en forma permanente para la producción o suministro de bienes para la venta al mercado, o uso en la administración del ente económico, cuya vida útil excede de un año. Estos bienes están libres de garantías, gravámenes u otro limitante de carácter legal o judicial.

Los bienes son propiedad de la compañía y su detalle se encuentra descrito en la página siguiente.

PLASTICOS PARA BANANO "BANAPLAST" S.A.

Nota # 7

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS:

Los activos fijos al 31 de diciembre del 2007, correspondían:

AL COSTO CORREGIDO	En dólares			
	Saldo al 31/12/2006	Adiciones	Transferenc. y/o retiros	Total al 31/12/2007
Terrenos	5.856,99	-	-	5.856,99
Edificios y Construcciones	105.450,42	-	-	105.450,42
Instalaciones	17.616,76	-	-	17.616,76
Maquinas y Equipos	387.339,04	79.016,89	-	466.355,93
Maquinaria en Tránsito	-	-	-	-
Muebles y Enseres	27.798,81	2.412,73	-	30.211,54
Vehículos	49.556,81	-	-	49.556,81
Equipos de Computación	20.445,40	2.262,65	-	22.708,05
Otros Activos	3.253,25	-	-	3.253,25
Total Costo:	617.317,48	83.692,27	-	701.009,75
Depreciación Acumulada:	-346.459,49	-47.259,62	-	-393.719,11
Activos fijos, netos:	270.857,99	36.432,65	-	307.290,64

Ver nota a los estados financieros.

8) OBLIGACIONES POR PAGAR.

Al 31 de diciembre del 2007, este rubro representa un préstamo bancario efectuado al Merrill Lynch Intl Bank por **US \$ 100.000,00** (corto plazo), que vence en Octubre 6 del 2008, con interés de tasa fija del 7,95 % y registrada en el Banco Central del Ecuador en Noviembre del 2005. Esta deuda está garantizada con la firma del principal e incluye interés de **\$ 2.103,10**, deuda que totaliza en **US \$ 102.103,10**.

9) CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2007, este rubro representa el valor de las obligaciones a cargo de la compañía por concepto de adquisiciones de bienes y servicios para el proceso productivo, en desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social.

La composición y clasificación de este rubro es la siguiente:

Proveedores del Exterior:

228.055,95

Corresponde a deudas con empresas del exterior que proveen insumos para la producción de fundas plásticas.

Proveedores Locales:

9.908,39

Deudas con proveedores en el país, en la provisión de bienes y servicios de plásticos para producción.

Accionistas: Ing. Bolivar Prieto C.

216.127,94

Sus entregas para capital de trabajo, sin fechas de vencimiento e interés financiero.

Otras cuentas por pagar

3.255,25

TOTAL:

457.347,53

10) PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2007, estos rubros representan las obligaciones laborales de los pasivos a favor de los trabajadores, originados en virtud de la existencia de una relación laboral, legal y reglamentaria; así como los importes retenidos a los mismos y a favor de la Institución de Seguridad Social.

Ver detalle de esta nota en la página siguiente:

10) Pasivos acumulados:

Beneficios Sociales de Ley	19.824,24
Obligaciones con el IESS	8.954,52
Participación trabajadores año 2007	24.328,28
Impuesto renta 25% año 2007	34.465,07
Provisión gastos varios	2.084,00
Impuestos fiscales pendientes.	3.232,05
TOTAL:	92.888,16

Movimiento de Beneficios sociales de ley:

	Final 2006	Provisiones	Pagos	Final 2007
13 avo. Sueldo	3.478,73	10.879,24	- 9.707,38	4.650,59
14 avo. Sueldo	1.995,57	4.785,51	- 5.644,89	1.136,19
Vacaciones	9.169,46	6.628,65	- 1.760,65	14.037,46
TOTAL:	14.643,76	22.293,40	- 17.112,92	19.824,24

Movimiento de obligaciones con el IESS:

Concepto	Final 2006	Provisiones	Pagos	Final 2007
Ap. Individ.	1.037,99	11.473,21	- 11.640,56	870,64
Ap. Patronal	1.799,19	21.316,75	- 21.710,46	1.405,48
Fdo. Reserva	6.989,68	9.264,02	- 10.226,71	6.026,99
Prest. Quir.	526,60	5.020,98	- 5.000,16	547,42
Otro 1%	-	237,45	- 133,46	103,99
TOTAL:	10.353,46	47.312,41	- 48.711,35	8.954,52

11) Otros Pasivos:

Al 31 de diciembre del 2007, este pasivo de US \$ 35.500,00 dólares corresponde a anticipos de clientes que entregan a la empresa para futuros trabajos a realizar la misma y se liquida cuando se facture.

12) CAPITAL SOCIAL

Reinversión de utilidades y aumento de capital accionario:

Al 31 de diciembre del 2006, Banaplast S.A., optó por aplicar el artículo 36 y 38 de la ley de régimen tributario interno, de reinvertir de sus utilidades de dicho ejercicio la suma de US \$ 60.400,00 dólares, procedimiento que se

completó mediante escritura pública tramitada en la notaria segunda del cantón Machala el 11 de Octubre del 2007, pues mediante junta general universal de accionistas, resuelven por unanimidad aumentar el capital social de la empresa y cuyo total asciende a US \$ 70.000,00 dólares norteamericanos, representados por un millón setecientos cincuenta mil acciones ordinarias y nominativas de \$ 0,04 centavos de dólar cada una. Este aumento se confirmó mediante resolución de la Superintendencia de Compañías del Ecuador, S.I.de C con No. 07.M.DIC.0365 y aprobada con informe favorable del 18 de diciembre del 2007.

13) CONCILIACION TRIBUTARIA, 15% P.T, 25% I.R. Y OTROS.

Al 31 de diciembre del 2007, el resumen de los beneficios por 15% a empleados, 25% impuesto renta, provisión para reservas, y utilidad final se detallan de la siguiente manera:

Calculo para 15% Participación empleados:

Utilidad antes de 15% y 25% :	154.201,20	(a)
Mas: gastos no deducibles:	7.987,34	
Utilidad contable para cálculo 15% P.T.	162.188,54	
15% Partic. Trabajadores:	- 24.328,28	(b)

Utilidad para calcular 25% I. Renta:

Utilidad antes de 15% part. Trabaj. Y 25% I. R.	154.201,20	
Menos: 15% participación trabajadores	- 24.328,28	
Más: gastos no deducibles:	7.987,34	
Utilidad gravable para impuesto renta:	137.860,26	
25% Impuesto a la renta:	- 34.465,07	(d)

Utilidad Neta del Ejercicio: (a - b - d):

	95.407,85	
Utilidad antes de reserva legal y facultativa:	95.407,85	
5% reserva legal	- 4.770,39	
5% reserva facultativa	- 4.770,39	
Saldo final para distribuir a socios:	85.867,07	

14) PAGOS DE TRIBUTOS AL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS.

Durante el año 2007, esto es, entre Enero y Diciembre del referido ejercicio fiscal, la compañía ha cancelado en concepto de tributos por transacciones mercantiles 12% iva entre neto de ventas y compras más las retenciones del 30%, 70% y 100% un total de 84.096,13 y por retenciones en la fuente sobre bienes y servicios comprados por el 1%, 2%, 5%, 8%, un total de \$ 12.712,07

el pago por el mes de diciembre del 2007 lo efectuó en el mes de Enero del 2008, conforme al calendario tributario y cuyo valor fue de US \$ 3.231,96 por ambos conceptos tributarios antes mencionados en el pasivo acumulado.

15) EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre del 2007 y la fecha de elaboración del presente informe del auditor externo (Marzo 28 del 2008), no se han producido eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.