

# **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A los Accionistas de  
MICROPLAST C. LTDA.  
Ciudad.-**

Hemos Auditado el Balance General adjunto de MICROPLAST C. LTDA. al 31 de Diciembre del 2000, los Estados de Perdidas y Ganancia, Estados de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y por consiguiente los cambios en la situación financiera por el periodo comprendido entre el 1 de Enero hasta el 31 de Diciembre del 2000.

Estos Estados Financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía siendo responsabilidad del auditor, expresar una opinión sobre dichos estados financieros, basados en un examen de auditoria.

Esta revisión de auditoria fue efectuada de acuerdo con las normas de auditoria generalmente aceptadas, las cuales requieren que la auditoria sea previamente planificada y luego realizada, para obtener una certeza razonable de si los Estados Financieros, no contienen errores que se consideren importantes. Una auditoria debe incluir los siguientes aspectos:

- ♦ Un examen a partir de pruebas selectivas, de la evidencia que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los Estados Financieros.
- ♦ Una evaluación de los principios de contabilidad generalmente aceptados, utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración y;
- ♦ Una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Por lo anteriormente expuesto, consideramos que la auditoria efectuada proporciona una base razonable para mi opinión.

En nuestra opinión los Estados Financieros arriba indicados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de MICROPLAST C. LTDA.

Los resultados de sus operaciones y los cambios en su posición financiera por el periodo comprendido en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados, y en concordancia con las normas y practicas contables establecidas en el Ecuador.

Tal como se expresa en las notas y anexos, en los Estados Financieros que se adjuntan al presente

15 de Marzo del 2002

**AUDITASA**

**SC-RNAE No 2-319**

**CPA.ECON. JOSE ARROBO REYES  
CPA.REG.NAC.No 8940**

**MICROPLAST C. LTDA**  
**BALANCE GENERAL DE SITUACION**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**

*(Expresado en dólares)*

**ACTIVO**

**CORRIENTE**

<i>Caja - Bancos</i>	<i>(Nota 1)</i>	49.098,26
<i>Inversiones Financieras Temporales</i>	<i>(Nota 2)</i>	7.147,95
<i>Cuentas y Documentos por Cobrar</i>	<i>(Nota 4)</i>	355.206,18
<i>Inventarios</i>	<i>(Nota 3)</i>	160.212,04
<i>Otros Activos Corrientes</i>		<u>31.724,64</u>
<b>Total de Activo Corriente</b>		<b>603.389,07</b>

**FIJO**

<i>Maquinarias, Muebles Enseres y Equipos</i>	<i>(Nota 6)</i>	541.744,16
<i>Vehiculos</i>		34.867,79
<i>Otros Activos Fijos</i>		21.800,29
<i>(-) Depreciación Acumulada</i>		<u>172.729,10</u>
<b>Total del Activo Fijo</b>		<b>425.683,14</b>

**TOTAL ACTIVO**

**1.029.072,21**

*Las notas son parte integrante de los estados financieros.*

**MICROPLAST C. LTDA**  
**BALANCE GENERAL DE SITUACION**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**  
*(Expresado en dólares)*

**PASIVO**

**CORRIENTE:**

<i>Cuentas por Pagar</i>	<i>(Nota 7)</i>	123.141,71
<i>Documentos por Pagar</i>	<i>(Nota 8)</i>	161.954,54
<i>Provisiones Sociales por Pagar</i>	<i>(Nota 9)</i>	10.427,43
<i>Obligaciones IESS e Impuestos</i>		8.054,22
<i>Otros Pasivos Corrientes</i>		4.691,96
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>308.269,86</b>

**NO CORRIENTE**

<i>Prestamos de accionistas</i>	<i>(Nota 10)</i>	317.010,31
<i>Otros Pasivos a Largo Plazo</i>	<i>(Nota 11)</i>	4.156,42
<b>Total de Pasivo no Corriente</b>		<b>321.166,73</b>

**TOTAL DEL PASIVO** **629.436,59**

**PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:**

<i>Capital Social</i>	<i>(Nota 12)</i>	908,68
<i>Reserva Legal</i>		1.632,57
<i>Reserva por Revalorización Patrimonio</i>		256.694,90
<i>Utilidad o Perdidas Acumul Ejer Anteriores</i>		119.997,05
<i>Utilidad del Ejercicio</i>		20.402,42
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<b>399.635,62</b>

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** **1.029.072,21**

*Las notas son parte integrante de los estados financieros.*

**MICROPLAST C. LTDA**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**  
*(Expresado en dólares)*

<b>INGRESOS</b>	
Ventas Locales	1.211.005,67
<b>TOTAL DE INGRESOS OPERACIONALES</b>	
<b>1.211.005,67</b>	
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	
Inventario Inicial	58.667,76
Compra de Producto Terminado	9.828,55
Importacion de Materias Primas	839.021,16
(-) Inventario Final de Materias Primas	25.578,77
Mano de Obra Directa	22.320,89
(-) Depreciacion de Maquinaria e Equipo	6.138,28
Mano de Obra Indirecta	19.689,17
Suministros y Materiales	36.727,37
Seguros de Inventarios Maquina e Equipo	4.124,63
Aportes de IESS y Beneficios Sociales	19.174,74
Mantenimiento y Reparaciones	22.378,79
Energia Agua y Telefono	12.349,52
Invent Inicial de Prod Terminados	12.294,31
(-) Invent Final de Prod Terminados	67.084,33
<hr/>	
<b>TOTAL COSTOS DE VENTAS</b>	
<b>970.052,07</b>	
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>	
Sueldos, Salarios y Beneficios	22.699,10
Comisiones en Ventas y Publicidad	9.384,76
Gastos Arriendos, Agua, Luz, Teléfono	10.754,10
Gastos Depreciacion y Amortización	1.158,74
Gastos Impuestos y Contribuciones	456,94
Cuentas Incobrables y Bajas de Inventarios	1.252,48
Gastos de Intereses y Comisiones Locales	6.497,79
Otros Gastos de Administración y Ventas	145.893,91
0,8 Impuersto a la Circ de Capitales	10.928,68
<hr/>	
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS</b>	
<b>209.026,50</b>	
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	
<hr/> <b>31.927,10</b>	
Gastos no Deducibles	65,20
Participacion de Trabajadores (15%)	4.789,07
<b>UTILIDAD TRIBUTABLE</b>	
<b>27.203,23</b>	
Impuesto a la Renta (25%)	6.800,81
<b>UTILIDAD NETA:</b>	
<hr/> <b>20.402,42</b> <hr/>	

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

**MICROPLAST C. LTDA.**  
**ESTADO DE EVOLUCION EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**  
**(EXPRESADO EN DOLARES)**

CONCEPTOS - DETALLES	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTE FUTURO AUMENTO CAPITAL	RESERVA REVALORIZACION PATRIMONIO	REEXPREION MONETARIA	RESULTADOS		TOTALES
						ACUMULADOS	PRESENTE EJERCICIO	
<i>Saldos al 31 de Diciembre de 1999</i>	400,00	663,22	5.568,11	31.104,17	55.766,25	16.756,13	2.573,17	112.831,05
<i>Aumento en el Capital Social</i>	508,68							508,68
<i>Incremento de Reserva Legal</i>		969,35						969,35
<i>Reversion Aport Futur Auna Capit</i>			-5.568,11					-5.568,11
<i>Ajustes otras Cuentas Correccion Monetaria</i>					-55.766,25			-55.766,25
<i>Incremento de Reser Reval Patrimonio</i>				225.590,73				225.590,73
<i>Utilidad Neta del Presente Ejercicio</i>							17.829,25	17.829,25
<i>Ajuste Resultados Acumulados</i>						103.240,92		103.240,92
<b><i>Saldos al 31 de Diciembre del 2000</i></b>	<b>908,68</b>	<b>1.632,57</b>	<b>0,00</b>	<b>256.694,90</b>	<b>0,00</b>	<b>119.997,05</b>	<b>20.402,42</b>	<b>399.635,62</b>

*Las Notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros*

**MICROPLAST C. LTDA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**  
*(Expresado en dólares)*

<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>20.402,42</b>
 <i>AJUSTES PARA CONCILIAR EL RESULTADO DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PREVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</i>	
<i>Transacciones que no originan ingresos o desembolsos de fondos:</i>	
<i>Amortizaciones</i>	3.798,74
<i>Depreciaciones</i>	7.297,02
<i>Incremento en Pasivo a Largo Plazo</i>	753,90
<i>Incremento en Otros Activos Fijos</i>	28.140,12
<b>Subtotal</b>	<b>60.392,20</b>
 <b>CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVOS OPERATIVOS</b>	
<i>Caja Bancos</i>	7.183,05
<i>Inversiones Financieras Temporales</i>	6.355,46
<i>Cuentas y Documentos por cobrar</i>	194.120,36
<i>Inventarios</i>	87.350,75
<i>Otros Activos Corrientes</i>	31.650,51
<b>Subtotal</b>	<b>326.660,13</b>
<i>Cuentas y Documentos por Pagar</i>	-92.160,67
<i>Provisiones y Obligaciones por Pagar</i>	61.964,57
<b>Subtotal</b>	<b>-30.196,10</b>
 <i>EFECTIVO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</i>	 356.856,23
 <b>SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	 <b>-1.344,82</b>
 <b>SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	 <b>295.119,21</b>

# MICROPLAST C. LTDA.

## NOTAS LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

### 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA

La Compañía MICROPLAST C. LTDA. se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 05 de Octubre de 1984 sus objetivos serán: a) la elaboración en todas sus fases de productos plásticos en general, tales como fundas, artículos para el hogar y el comercio b) Importación de materia prima para la industria plástica para uso industrial, doméstico y comercial, así como compra venta en general de materiales plásticos. c) Agenciamiento y representación de Casas Nacionales y Extranjeras. La Compañía para el cumplimiento de su objeto podrá importar las maquinarias necesarias para su proceso industrial, así como celebrar todo tipo de actos y contratos, relacionados con su objeto social y permitidos por la Ley

### 2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros de la Compañía MICROPLAST C. LTDA. han sido preparados sobre la base del convencionalismo del costo histórico. La Compañía mantiene sus registros contables desde el 1 de Abril del 2000 en dólares de los Estados Unidos de América

A continuación se resumen los principios y /o practicas contables mas importantes seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros, conforme a los principios normas de contabilidad y normas de auditoria generalmente aceptadas en el Ecuador.

#### PROPIEDADES Y EQUIPOS

Los Activos Fijos están valuados a costos de adquisición más la corrección monetaria, según la Norma de Contabilidad No 16 y 17 aplicados el 30 de marzo del 2000.

Las ganancias o perdidas por retiros o ventas de activos y las reparaciones y mantenimiento se incluyen en los resultados del ejercicio en que se producen. Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas y los Activos reemplazados se dan de baja en libros.

La depreciación de los Activos es calculada sobre valores originales más las revalorizaciones efectuadas, en base al método de línea recta y en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, que oscila entre cinco y diez años.

## INVENTARIOS

Los Inventarios se clasifican en función a sus características y empleo. El consumo de las partes para instalación, acometidas de clientes nuevos y mantenimiento de las redes existentes se carga al costo de operación, y los materiales empleados en la aplicación de la red se registran como parte del costo de la red

## PARTICIPACIÓN A LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

En vista de que al cierre del ejercicio del año 2000 los resultados fueron:

### 1.- CAJA BANCOS

Estas cuentas se presentan al cierre del ejercicio del 2001 de la siguiente forma:

CAJA	1.401,23
BANCOS	47.697,03
<b>TOTAL</b>	<b>49.098,26</b>

### 2.- INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES

INVERSIONES	<u>7,147.95</u>
<b>TOTAL</b>	<b>7,147.95</b>

### 3.- INVENTARIOS

INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	77,575.40
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	4,975.58
INVENT DE PROD TERMINADOS	67,084.37
MERCADERIAS EN TRANSITO	1,247.40
REPUESTOS HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	<u>9,329.29</u>
<b>TOTAL</b>	<b>160,212.04</b>

### 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

CLIENTES NACIONALES	<u>256,496.37</u>
<b>TOTAL</b>	<b>256,496.37</b>

## 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

PRESTAMOS AL PERSONAL	5,716.53
ANTICIPO DE UTILIDADES	1,648.48
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	92,915.48
DEPOSITOS GARANTIA IMPORTACIONES	<u>2,228.10</u>
<b>TOTAL</b>	<b>102,508.55</b>

## 6.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

Durante el ejercicio contable del 2001 los principales movimientos en las cuentas de Activos Fijos son los siguientes

<u>CONCEPTOS</u>	<u>SALDO AL 31.12.99</u>	<u>AUMENTOS O DISMINUCIONES</u>	<u>SALDO AL 31.12.00</u>
Maquinarias y Equipos	155,562.55	386,181.61	541,744.16
Vehículos	13,998.25	20,869.54	34,867.79
Otros Activos Fijos	0.00	21,800.29	21,800.29
(-) Depreciación Acumulada	<u>-50,474.60</u>	<u>-122,254.50</u>	<u>-172,729.10</u>
<b>TOTALES</b>	<b>119,086.20</b>	<b>306,596.94</b>	<b>425,683.14</b>

## 7.- CUENTAS POR PAGAR

PROVEEDORES LOCALES	63,380.67
PRESTAMOS MATERIA PRIMA	<u>59,761.04</u>
<b>TOTAL</b>	<b>123,141.71</b>

## 8.- DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES DEL EXTERIOR	
EQUISTAR CHEMICALS L/P	56,703.04
MUEHLSTEIN INT LTDA.	45,621.50
CORI S. A.	<u>59,630.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>161,954.54</b>

## 9.- BENEFICIOS OBLIGACIONES E IMPUESTOS POR PAGAR

OBLIGACIONES AL IESS	1.621,82
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	10.427,43
IMPUESTO A LA RENTA	785,46
CONTRIBUCION SUPERINTENDENCIA CIA	1.029,07
1,5 POR MIL DEL TOTAL DE ACTIVOS	1.118,46
OTROS	<u>3.499,41</u>
<b>TOTAL</b>	<b>18.481,65</b>

## 10.- PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

ALCIVAR JOSEFINA	3.925,00
ITURRALDE XAVIER	60.000,48
VALDIVIESO DE GOMEZ JOSEFINA	1.650,00
GOMEZ VALDIVIEZO ROBERTO	<u>251.434,83</u>
<b>TOTAL</b>	<b>317.010,31</b>

## 11.- OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO

BANCO DE FOMENTO	<u>4.156,42</u>
<b>TOTAL</b>	<b>4,152.42</b>

## 12.- CAPITAL SOCIAL

SOCIOS	PARCICIPACIONES	VALOR
ROBERTO GOMEZ VALDIVIEZO	9.998	908,50
PEDRO PABLO GOMEZ VALDIVIEZO	1	0,09
CARLOS GOMEZ VALDIVIEZO	1	0,09
<b>TOTALES</b>	<b>10.000</b>	<b>908,68</b>

### **13.- EVENTOS SUBSECUENTES**

En Razón de que la auditoria fue elaborada posterior al plazo fijado por la Superintendencia de Compañías, no existen situaciones que a criterio de la Administración y luego de nuestra revisión podrían tener un efecto significativo a excepción del incremento del capital que se ha realizado en el mes de Julio del 2000.