

26.314

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 2001, 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 2001.

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 prácticas contables establecidas en el Ecuador.

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

22 de Agosto del 2002

AUDITASA

Auditasa

SC-RNAE No 2-319



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

MICROPLAST C. LTDA.
BALANCE GENERAL ACTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(Expresado en Dolares)

NOTAS

ACTIVO

CORRIENTE

Caja - Bancos	1	40,856.78
Provision Cuentas Incobrables		-6,061.74
Cuentas y Documentos por Cobrar	3	458,708.58
Inventarios	2	329,743.90
Otros Activos Corrientes		<u>19,230.36</u>
ACTIVO CORRIENTE		842,477.88

FIJO

Maquinarias, Muebles Enseres y Equipo	4	568,502.75
Vehiculo	4	33,480.52
Otros Activos Fijos	4	24,106.25
(-) Depreciacion Acumulada	4	-185,349.53
TOTAL DEL ACTIVO FIJO		440,739.99
Otros Activos		<u>124,441.82</u>
TOTAL DEL ACTIVO		<u>1,407,659.69</u>

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

MICROPLAST C. LTDA.
BALANCE GENERAL PASIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(Expresado en Dolares)

PASIVO	NOTAS	
CORRIENTE:		
Cuentas por Pagar	5	35,645.43
Documentos por Pagar	6	177,487.94
Provisiones Sociales por Pagar	7	4,346.86
Obligaciones IESS e Impuestos	7	6,377.90
Otros Pasivos Corrientes	7	<u>6,176.44</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		230,034.57
NO CORRIENTE		
Otros Pasivos a Largo Plazo		<u>554,172.42</u>
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE		<u>554,172.42</u>
TOTAL DEL PASIVO		784,206.99
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
Capital Social	8	6,000.00
Aporte de Accionistas Fut Capitalizacion		8,574.27
Reserva Legal		1,632.57
Reserva Revalorizacion Patrimonio		256,694.80
Utilidad o Perdida Acumul Ejerc Anterioteres		324,301.20
Utilidad del Ejercicio		<u>26,249.86</u>
TOTAL DEL PATRIMONIO		623,452.70
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1,407,659.69</u>

Las Notas son parte integrante de los Estados Financieros

MICROPLAST C. LTDA.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(Expresado en Dolares)

INGRESOS

Ventas Locales	1,396,779.98
----------------	--------------

TOTAL DE INGRESOS OPERACIONALES	1,396,779.98
--	---------------------

COSTO DE VENTAS

Inventario inicial	25,578.77
Compra de Materia Prima	11,575.20
Importacion de Materias Primas	885,746.37
(-) Inventario Final de Materias Primas	-122,059.87
Mano de Obra Directa	44,682.71
(-) Depreciacion de Maquinaria y Equipo	5,531.52
Mano de Obra Indirecta	43,266.24
Suministros y Materiales	22,450.98
Seguros de Inventarios Maquina e Equipo	3,387.09
Aportes de IESS y Beneficios Sociales	21,898.86
Mantenimiento y Reparaciones	35,190.74
Energia Agua Luz y Telefono	47,539.55
Inventario Inicial de Prd Terminados	67,084.33
(-) Inventario Final de Prod Terminados	<u>-198,258.68</u>

TOTAL COSTO DE VENTAS	893,613.81
------------------------------	-------------------

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Suendo, Salarios y Beneficios	61,371.03
Comisiones en Ventas y Publicidad	47,832.07
Gastos Arriendos, Agua, Luz, Telefono	19,303.73
Gastos Depreciacion y Amortizacion	5,922.63
Gastos Impuestos y Contribuciones	10,797.72
Cuentas Incobrables y Bajas de Inventarios	2,263.00
Otros Gastos de Adminisitracion y Ventas	<u>314,499.74</u>

TOTAL GASTOS ADMISNITRACION Y VENTAS	<u>461,989.92</u>
---	--------------------------

RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>41,176.25</u>
--------------------------------	-------------------------

Participacion de Trabajadores (15%)	6,176.44
-------------------------------------	----------

UTILIDAD TRIBUTABLE	<u>34,999.81</u>
----------------------------	-------------------------

Inpuesto a la Renta (25%)	<u>8,749.95</u>
---------------------------	-----------------

UTILIDAD NETA	<u>26,249.86</u>
----------------------	-------------------------

MICROPLAST C. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(Expresado en Dolares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTE FUTURO AUMENTO CAPITAL	RESERVA REVALORIZACION PATRIMONIO	ACUMULADOS	RESULTADOS PRESENTE EJERCICIO	TOTALES
Saldos al 31 de Diciembre del 2000	908.68	1,632.57	0.00	256,694.90	119,997.05	20,402.42	399,635.62
Aumento en el Capital Social	5,091.32						5,091.32
Aport Fut Aum Capital			8,574.27				8,574.27
Ajuste de Reser Patrimonio				-0.10			-0.10
Utilidad Neta del Presente Ejercicio						5,847.44	5,847.44
Ajuste Resultados Acumulados					204,304.15		204,304.15
Saldos al 31 de Diciembre del 2001	6,000.00	1,632.57	8,574.27	256,694.80	324,301.20	26,249.86	623,452.70

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

MICROPLAST C. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(Expresado en Dolares)

RESULTADO DEL EJERCICIO	26,249.86
AJUSTES PARA CONCILIAR EL RESULTADO DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PREVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Transacciones que no originan ingresos o desembolsos de fondos:	
Amortizaciones	6,061.74
Depreciaciones	<u>12,620.43</u>
Subtotal	44,932.03
CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVOS OPERATIVOS	
Caja Bancos	-8,241.48
Cuentas y Documentos por Cobrar	90,292.71
Inventarios	169,531.86
Otros Activos Corrientes	<u>-12,494.28</u>
Subtotal	239,088.81
Cuentas y Documentos por Pagar	36,223.03
Provisiones y Obligaciones por Pagar	<u>-2,919.77</u>
Subtotal	33,303.26
EFECTIVO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
	317,324.10
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	295,119.21
SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO	612,443.31

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 constituyo 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, domestico 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

A continuación se resumen los principios y /o prácticas 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 EQUIPÓS

Los Activos Fijos están valuados a costos de adquisición más la corrección monetaria, según la Norma de Contabilidad No 17

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 2001 los resultados fueron:
US \$ 41,176.25 correspondiendo a los Trabajadores el 15% US \$ 6,176.44

1.- CAJA BANCOS

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

CAJA Y BANCOS	<u>40.856,78</u>
TOTAL	40.856,78

2.- INVENTARIOS

INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	122,059.87
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	7,193.68
INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	198,258.68
MERCADERIAS EN TRANSITO	<u>2,231.67</u>
TOTAL	329,743.90

3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

CLIENTES NACIONALES	<u>458,708.58</u>
TOTAL	458,708.58

4.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

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

CONCEPTOS	SALDO AL 31.12.00	AUMENTOS O DISMINUCIONES	SALDO AL 31.12.01
Maquinarias y Equipos	541,744.16	50,864.84	592,609.00
Vehículos	34,867.79	-1,387.27	33,480.52
Otros Activos Fijos	21,800.29	-21,800.29	0.00
(-) Depreciación Acumulada	-172,729.10	-12,620.43	-185,349.53
TOTALES	425,683.14	15,056.85	440,739.99

5.- CUENTAS POR PAGAR

PROVEEDORES LOCALES	<u>35,645.43</u>
TOTAL	35,645.43

6.- DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES DEL EXTERIOR	94,852.94
EQUISTAR CHEMICALS L/P	<u>82,635.00</u>
TOTAL	177,487.94

7.- BENEFICIOS OBLIGACIONES E IMPUESTOS POR PAGAR

OBLIGACIONES AL IESS	6,377.90
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	4,346.86
PRESTAMOS A EMPLEADOS	<u>6,176.44</u>
TOTAL	16,901.20

8.- CAPITAL SOCIAL

SOCIOS	PARCICIPACIONES	VALOR
ROBERTO GOMEZ VALDIVIEZO	9.998	5,880.00
PEDRO PABLO GOMEZ VALDIVIEZO	1	60.00
CARLOS GOMEZ VALDIVIEZO	1	60.00
TOTALES	10.000	6,000.00

9- 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.