

## 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 2002, 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 2002.

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;

# AUDITASA S. A.

AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S. A. (AUDITASA)  
AUDITORIA, ADMINISTRACIÓN, CONTABILIDAD, FINANZAS, PROYECTOS

---

- ♦ 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.

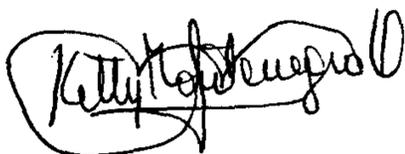
En nuestra opinión los Estados Financieros arriba indicados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de MICROPLAST C. LTDA.

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

Guayaquil, Marzo 31 del 2004

AUDITASA



SC-RNAE No 2-319

**MICROPLAST C. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL ACTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**  
**(Expresado en Dolares)**

	NOTAS	
<b>ACTIVO</b>		
<b>CORRIENTE</b>		
Caja - Bancos	3	3.059,34
Provision para Cuentas Incobrables		12.929,81
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	373.946,23
Inventarios	5	306.790,21
Otros Activos Corrientes		<u>1.974,63</u>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>672.840,60</b>
<b>FIJO</b>		
Maquinarias, Muebles Enseres y Equipo	6	652.177,16
Equipo de Computacion		28.570,25
Vehiculo		49.791,52
(-) Depreciacion Acumulada		201.901,84
<b>TOTAL DEL ACTIVO FIJO</b>		<b><u>528.637,09</u></b>
Activo Diferido	7	13.056,56
<b>NO CORRIENTE</b>		
Ctas y doc por cobrar largo plazo	8	<b>438.466,34</b>
Otros Activos		<u>231.644,22</u>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b><u><u>1.884.644,81</u></u></b>

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

**MICROPLAST C. LTDA.  
BALANCE GENERAL PASIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002  
(Expresado en Dolares)**

<b>PASIVO</b>	<b>NOTAS</b>	
<b>CORRIENTE:</b>		
Cuentas por Pagar	9	57.237,01
Documentos por Pagar	10	274.684,55
Obligaciones IESS e Impuestos		20.888,76
Otros Pasivos Corrientes		<u>8.061,57</u>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>360.871,89</b>
<b>NO CORRIENTE</b>		
Otros Pasivos a Largo Plazo	11	<u>893.140,79</u>
<b>TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b><u>893.140,79</u></b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>1.254.012,68</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		
Capital Social	12	14.574,27
Reserva Legal		2.090,26
Reser Rev de Patrimonio		256.694,80
uUtilidad no Distribuida Ejercicio Anteriores		350.093,37
Utilidad del Ejercicio		<u>7.179,43</u>
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<b>630.632,13</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u><u>1.884.644,81</u></u></b>

Las Notas son parte integrante de los Estados Financieros

**MICROPLAST C. LTDA.**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**  
**(Expresado en Dolares)**

**INGRESOS**

Ventas Locales	1.162.387,04
Otros Ingresos	254.721,93

**TOTAL DE INGRESOS OPERACIONALES** **1.417.108,97**

**COSTO DE VENTAS**

Inventario inicial	122.059,87
Compra de Materia Prima	29.945,28
Importacion de Materias Primas	701.452,05
(-) Inventario Final de Materias Primas	-140.292,00
Mano de Obra Directa	94.801,35
(-) Depreciacion de Maquinaria y Equipo	28.382,32
Mano de Obra Indirecta	87.212,12
Suministros y Materiales	40.962,30
Seguros de Inventarios Maquina e Equipo	7.965,68
Mantenimiento y Reparaciones	14.750,25
Energia Agua Luz y Telefono	49.603,44
Inventario Inicial de Prd Terminados	198.258,68
(-) Inventario Final de Prod Terminados	<u>-156.295,20</u>

**TOTAL COSTO DE VENTAS** **1.078.806,14**

**GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS**

Sueldo, Salarios y Beneficios	54.848,12
Comisiones en Ventas y Publicidad	66.052,52
Gastos Arriendos, Agua, Luz, Telefono	25.628,10
Gastos Depreciacion y Amortizacion	7.103,33
Gastos Impuestos y Contribuciones	4.918,78
Cuentas Incobrables y Bajas de Inventarios	6.868,07
Otros Gastos de Adminsitracion y Ventas	<u>165.704,48</u>

**TOTAL GASTOS ADMISNITRACION Y VENTAS** **331.123,40**

**RESULTADO DEL EJERCICIO** **7.179,43**

Participacion de Trabajadores (15%)	<u>1.076,91</u>
-------------------------------------	-----------------

**UTILIDAD TRIBUTABLE** **6.102,52**

Inpuesto a la Renta (25%)	<u>1.525,63</u>
---------------------------	-----------------

**UTILIDAD NETA** **4.576,89**

Las Notas son parte integrante de los Estados Financieros

**MICROPLAST C. LTDA.**  
**ESTADO DE EVOLUCION EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**  
**(Expresado en Dolares)**

	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>APORTE FUTURO AUMENTO CAPITAL</b>	<b>RESERVA REVALORIZACION PATRIMONIO</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>RESULTADOS PRESENTE EJERCICIO</b>	<b>TOTALES</b>
<b>Saldos al 31 de Diciembre del 2001</b>	<b>6.000,00</b>	<b>1.632,57</b>	<b>8.574,27</b>	<b>256.694,80</b>	<b>324.301,20</b>	<b>26.249,86</b>	<b>623.452,70</b>
Aumento en el Capital Social	8.574,27		-8.574,27				0,00
Incremento Reserva Legal		457,69					457,69
Utilidad Neta del Presente Ejercicio						7.179,43	7.179,43
Ajuste Resultados Acumulados					25.792,17	-26.249,86	-457,69
<b>Saldos al 31 de Diciembre del 2002</b>	<b>14.574,27</b>	<b>2.090,26</b>	<b>0,00</b>	<b>256.694,80</b>	<b>350.093,37</b>	<b>7.179,43</b>	<b>630.632,13</b>

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

**MICROPLAST C. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**  
**(Expresado en Dolares)**

<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>7.179,43</b>
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:	
Depreciaciones	<u>17.694,53</u>
<b>Subtotal</b>	<b>24.873,96</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVOS OPERATIVOS</b>	
Caja Bancos	-37.797,44
Cuentas y Documentos por Cobrar	-66.756,46
Inventarios	-22.953,69
Otros Activos Corrientes	<u>-17.255,73</u>
<b>Subtotal</b>	<b>-144.763,32</b>
Cuentas y Documentos por Pagar	118.788,19
Provisiones y Obligaciones por Pagar	<u>12.049,13</u>
<b>Subtotal</b>	<b>130.837,32</b>
<b>EFECTIVO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>300.474,60</b>
<b>SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>612.443,31</b>
<b>SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>311.968,71</b>

## MICROPLAST C. LTDA.

### NOTAS LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

#### 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 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 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.

# AUDITASA S. A.

AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S. A. (AUDITASA)  
AUDITORIA, ADMINISTRACIÓN, CONTABILIDAD, FINANZAS, PROYECTOS

---

## 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 2002 los resultados fueron: US \$ 7,179.43 correspondiendo a los Trabajadores el 15% US \$ 1,076.91

## 3.- CAJA BANCOS

Estas cuentas se presentan al cierre del ejercicio del 2002 de la siguiente forma:

BANCO DE GUAYAQUIL	10.845,43
BANCO DE PICHINCHA	746,14
BANCO DE GUAYAQUIL BANK	-9.756,68
DEPOSITOS EN TRANSITO	933,92
CAJA CHICA	290,53
<b>TOTAL</b>	<b>3.059,34</b>

## 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2002 en este rubro se presentan los siguientes saldos:

<b>CLIENTES</b>	<b>339.145,92</b>
AGRICOLA OFICIAL S. A.	1.506,28
AGRICOLA TANTOR	300,47
BARZOLA DAVILA JORGE	829,12
BIOLOGIA MARINA S. A. BIO	235,20

# AUDITASA S. A.

AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S. A. (AUDITASA)  
AUDITORIA, ADMINISTRACIÓN, CONTABILIDAD, FINANZAS, PROYECTOS

---

## 6.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

Durante el ejercicio contable del 2002 los principales movimientos en las cuentas de Activos Fijos son los siguientes

<u>CONCEPTOS</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31.12.01</u>	<u>AUMENTOS O</u> <u>DISMINUCIONES</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31.12.02</u>
MAQUINARIAS, MUEBLES ENSERES Y EQUIPO	568.502,75	83.674,41	652.177,16
EQUIPO DE COMPUTACION	24.106,25	4.464,00	28.570,25
VEHICULOS	33.480,52	16.311,00	49.791,52
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-185.349,53</u>	-387.251,37	<u>-201.901,84</u>
TOTALES	440.739,99	-282.801,96	528.637,09

## 7.- ACTIVO DIFERIDO

En esta cuenta se presenta el siguiente saldo al 31 de Diciembre del 2002.

PROGRAMA CONP ROLES CART	7.217,20
PROGRAMAS DE COMPUTACION	1559,91
SEGUROS PERSONALES	1431,36
POLIZA ROBO RIO GUAYAS	398,56
POLIZA INCENDIO HUANPROCA	120,75
POLIZA INCENDIO 4375 RIO GUAYAS	1154,87
POLIZA MONTERIO RIO GUAYAS	453,52
POLIZA DAIHATSU DELTA BP	414,08

# AUDITASA S. A.

AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S. A. (AUDITASA)  
AUDITORIA, ADMINISTRACIÓN, CONTABILIDAD, FINANZAS, PROYECTOS

---

POLIZA CHEVROLET CHEYENNE 306,31

**TOTAL 13.056,56**

## 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2002 la cuanta presenta los siguientes saldos:

GOMEZ ROBERTO NAZARETH	280.313,95
T.P.R.	144.456,57
GARCIA JOSE	310,94
NUTRANSA	704,13
POLO PEDRO	69,30
SOLUBEL	1.384,05
SUAREZ EFRAIN	92,82
EURIMEX TERAN AMADO	113,76
COMERLATIN	60,85
ALVAREZ CARLOS	282,35
CHASI VICTOR	3.807,94
VILLAVICENCIO GONZALEZ LUIS	751,36
PROT EMPORIO COMERCIAL	-1.394,08
PROT CEDEÑO CARLOS	534,01
PROT IZUCORP	3.628,00
PROT BAJESPEC	60,11
PROT COERPLAST S. A.	4,32
PROT EMPREDE	-0,56
PROT ANYSTEM	3.222,44
PROT DISTRIBUIDORA MAFER	0,72
RODRIGUEZ KEVIN	<u>63,36</u>
<b>TOTAL</b>	<b>438.466,34</b>

## 9.- CUENTAS POR PAGAR

# AUDITASA S. A.

AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S. A. (AUDITASA)  
AUDITORIA, ADMINISTRACIÓN, CONTABILIDAD, FINANZAS, PROYECTOS

---

La cuenta al 31 de Diciembre del 2002 presenta los siguientes saldos:

PROVEEDORES LOCALES	48.433,26
PRESTAMOS MATERIA PRIMA	<u>8.803,75</u>
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>57.237,01</b>

## 10.- DOCUMENTOS POR PAGAR

En este rubro se presentan los siguientes saldos al 31 de Diciembre del 2002.

VOEST-ALPINE INTERTRADIN	79.890,00
EQUISTAR CHEMICALS	139.274,55
MUEHLSTEIN INTERNACIONAL	<u>55.520,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>274.684,55</b>

## 11.- OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2002 se presentan los siguientes saldos:

FECHA	No OPERACION	INSTITUCION	TASA DE INTERES	TIEMPO	VALOR
21/05/03	102583	BANCO DE GUAYAQUIL	12	3 AÑOS	140.427,72
12/12/01	160102	BANCO DE FOMENTO			1.758,42
		BANCO DE GUAYAQUIL	12	6 AÑOS	750.954,65
					<b>893.140,79</b>

## 12.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2002 el Capital Social de la Compañía MICROPLASTC. Ltda. esta conformado de la siguiente manera:

# AUDITASA S. A.

AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S. A. (AUDITASA)  
AUDITORIA, ADMINISTRACIÓN, CONTABILIDAD, FINANZAS, PROYECTOS

---

SOCIOS	VALOR
GOMEZ VALDIVIEZO ROBERTO	14.400,27
GOMEZ VALDIVIEZO XAVIER	87,00
GOMEZ VALDIVIEZO PEDRO PABLO	87,00
TOTALES	14.574,27

## 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.