

**MICROPLAST
CIA.LTDA.**

OPINION DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2005 - 2006

INDICE

Informe del auditor externo a **Diciembre 31, 2005 y 2006**

Balances Generales

Estados de Resultados

Estados de flujos de efectivo **(2005-2006)**

Notas a los estados financieros **(2005-2006)**

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica
La Compañía	-	MICROPLAST C. LTDA.
SIC	-	Superintendencia de Compañías del Ecuador
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financieras

IMPORTE **COMPARATIVOS**

2005 - 2006



Fernando X. R. I. Z. Z. O. CPA

Auditor y Asesor



Correo: fernando.rizzo@auditrisk.ec
Móvil: (593) 987 55 9553
(593) 988 88 9553
Casilla: 09-01-988
ECUADOR

Guayaquil 09 de diciembre del 2014.

A los miembros del Directorio y Socios
de la Compañía

MICROPLAST CÍA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

1. Fui contratado para examinar el conjunto completo de estados financieros adjuntos de MICROPLAST CÍA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al final del periodo al 31 de diciembre del 2006, el estado de resultados del periodo, el estado de cambios en el patrimonio del periodo, el estado de flujos de efectivo del periodo y notas que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa por el año terminado en esa fecha. Los estados financieros de MICROPLAST CÍA. LTDA. no presentan adecuadamente información comparativa y no han sido auditadas los importes comparativos al 31 de diciembre del 2005.
2. MICROPLAST CÍA. LTDA., con expediente N° 26314-1984 a la presente fecha presenta una situación legal que califica como empresa en marcha fundamentada en la Resolución Liquidación – Oficio INSC- EN RM N° 7108 del 02 de diciembre el 2013, emitido por la Superintendencia de Compañía del Ecuador.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

3. La Administración de MICROPLAST CÍA. LTDA. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que estos no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la Compañía.

Responsabilidad del auditor

4. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas.
5. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable y las estimaciones contables de sus estados financieros son razonables, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

6. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base y expresar mi opinión de auditoría.

Argumentos para expresar una abstención de opinión

7. Debido a las limitaciones inherentes en cualquier control interno, los errores significativos no gestionados adecuadamente pudieron generar omisiones o falta de un debido cuidado profesional por parte de la Administración de la Compañía. Cualquier evaluación de control interno a una fecha posterior a la fecha de revisión, están sujetas a riesgos de que los procedimientos puedan llegar a ser inadecuados debido a los cambios en las circunstancias, o a que el grado de cumplimiento de los procedimientos puedan deteriorarse.
8. A la presente fecha de mi examen la Compañía no está operando y la Administración ha decidido no continuar como empresa en marcha. Se puede observar en la página web de la Superintendencia de Compañías del Ecuador (www.supercias.gob.ec) en el Informe de Obligaciones Pendientes la Resolución Liquidación – Oficio INSC- EN RM N° 7108 del 02 de diciembre el 2013.

Abstención de mi Opinión

9. Debido a que no me fue posible evaluar el supuesto de la administración y sus manifestaciones y aseveraciones en los estados financieros a la reducción de sus actividades operativas, de inversión y financieras correspondientes al cierre de operaciones y a la dismantelación de ciertas instalaciones para proceder a la liquidación, el alcance de mi trabajo no fue suficiente para permitirme expresar y, en consecuencia, no expreso una opinión sobre los saldos y transacciones expuestos en los estados financieros que ha considerado la Administración.

Asuntos de énfasis

10. Quiero llamar la atención que como evento subsecuente de los estados financieros que describe la falta de seguridad relacionada con el estado de ciertas decisiones entre ellas de liquidación pudieran generar demandas legales judiciales y extrajudiciales por parte de organismos de control. Mi opinión no incluye evidencias y documentación en relación con este asunto.

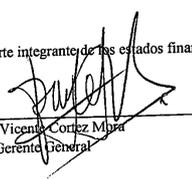


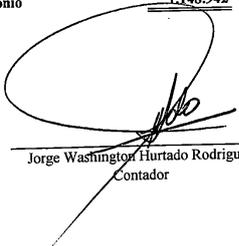
Fernando X. RIZZO
Licencia Profesional N° 33.954
Registro en la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE-2 N° 569

MICROPLAST C. LTDA.
BALANCES GENERALES
31 DE DICIEMBRE DEL 2005 Y 2006
 (Expresados en US\$)

<u>Activo</u>	<u>2005</u>	<u>2006</u>	<u>Pasivo y Patrimonio</u>	<u>2005</u>	<u>2006</u>
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Caja y Banco	11.301	0	Obligaciones Financieras		
Documentos y Cuentas por cobrar			Documentos y Cuentas por Pagar		
Clientes	243.294	58.928	Proveedores	24.854	0
Partes Relacionadas		548.665	Otros	20.556	0
Impuestos	22.129		Pasivos Acumulados		
Otros	3.983	22.129	Beneficios sociales	296	0
	<u>280.708</u>	<u>629.722</u>	Total de Pasivo corriente	<u>45.705</u>	<u>0</u>
Inventarios	95.134	0			
			PASIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, menos			Obligaciones Financieras	465.260	0
depreciacion acumulada	<u>497.380</u>	<u>0</u>			
ACTIVO NO CORRIENTE			PATRIMONIO (según estado adjunto)	<u>637.977</u>	<u>629.772</u>
Documentos y Cuentas por cobrar	<u>275.720</u>	<u>0</u>			
			Total de Pasivo y Patrimonio	<u>1.148.942</u>	<u>629.772</u>
Total del Activo	<u>1.148.942</u>	<u>629.722</u>			

Las notas explicativas anexas 1 a 9 son parte integrante de los estados financieros

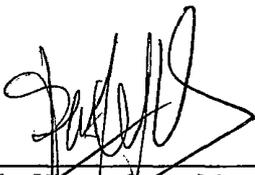

 Pedro Vicente Cortez Mura
 Gerente General


 Jorge Washington Hurtado Rodriguez
 Contador

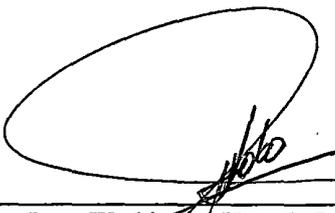
MICROPLAST C. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
31 DE DICIEMBRE DEL 2005 Y 2006
(Expresados en US\$)

	<u>2005</u>	<u>2006</u>
Ventas Netas	778.019	0
Costo de Productos Vendidos	<u>641.497</u>	<u>0</u>
Utilidad Bruta	136.523	0
Gastos Operativos		
De administracion	<u>134.551</u>	<u>0</u>
	<u>134.551</u>	<u>0</u>
Utilidad Neta del Año	<u><u>1.971</u></u>	<u><u>0</u></u>

Las notas explicativas anexas 1 a 9 son parte integrante de los estados financieros



Pedro Vicente Cortez Mora
Gerente General



Jorge Washington Hurtado Rodriguez
Contador

MICROPLAST C. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
31 DE DICIEMBRE DEL 2005 Y 2006
 (Expresados en US\$)

	Capital Social	Aportes para futuras Capitalizaciones	Resultados Acumulados	Total
Saldos al 1 de Enero del 2005	6.000	630.006	0	636.006
Utilidad Neta del Año			1.971	1.971
Saldos al 31 de Diciembre del 2005	<u>6.000</u>	<u>630.006</u>	<u>1.971</u>	<u>637.977</u>
Utilidad Neta del año			(8.255)	(8.255)
Saldos al 31 de Diciembre del 2006	<u><u>6.000</u></u>	<u><u>630.006</u></u>	<u><u>(6.284)</u></u>	<u><u>629.722</u></u>

Las notas explicativas anexas 1 a 9 son parte integrante de los estados financieros

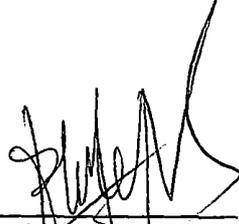

 Pedro Vicente Cortez Mora
 Gerente General


 Jorge Washington Hurtado Rodriguez
 Contador

MICROPLAST C. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
31 DE DICIEMBRE DEL 2005 Y 2006
 (Expresados en US\$)

	<u>2005</u>	<u>2006</u>
Flujo de Efectivo de las Actividades Operación		
Utilidad del Año	1.971	0
Mas Cargo a resultado que no representa movimiento en efectivo		
Depresacion	<u>16.104</u>	<u>0</u>
	18.075	
Cambios en Activo y pasivo		
Documentos y Cuentas por Cobrar		
Efectivo Neto (Utilizado en)		
Las actividades de operación		
Incremento neto de efectivo y equivalente de efectivo		
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del Año	<u>(6.773)</u>	<u>0</u>
Efectivo y equivalente de efectivo al final del Año	<u>11.301</u>	<u>0</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 9 son parte integrante de los estados financieros



 Pedro Vicente Cortez Mora
 Gerente General



 Jorge Washington Hurtado Rodriguez
 Contador

MICROPLAST C. LTDA.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 2005-2006

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía fue constituida en Diciembre 04, 1984 en la ciudad de Guayaquil con el nombre de MICROPLAST C. LTDA. En Enero 18, 2001 fue inscrito en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil en Enero 29, 1985

Calificar como empresa en marcha:

Actualmente MICROPLAST C. LTDA, se encuentra operando y la documentación por una parte ésta archivada en documentos físicos, otra parte en archivos electrónicos de hojas Excel y Word. El sistema informático contable está disponible para comprobar y validar las transacciones contra documentos físicos.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

a) Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico, modificado en lo que respecta a los saldos originados hasta el 31 de marzo del 2000 (fecha a la cual los registros contables fueron convertidos a dólares estadounidenses) mediante las pautas de ajuste y conversión contenidas en la NEC 17.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

Con el objeto de uniformar la presentación de los estados financieros de los años 2005 - 2006, se han efectuado ciertas reclasificaciones y/o agrupaciones en los estados financieros del año 2005 -2006.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

(Continuación)

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b) Efectivo y equivalente de efectivo –

El efectivo y equivalente de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de hasta tres meses, menos sobregiros bancarios. En el balance general los sobregiros bancarios se presentan o se incluyen en el pasivo corriente.

c) Cuentas y documentos por cobrar clientes –

Las cuentas por cobrar comerciales son los, montos adeudados por los clientes por los productos vendidos en el curso normal de los negocios, se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados. No se registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas por lo cual no hay cargos a los resultados del año.

d) Inventarios –

Los inventarios se presentan al costo histórico calculado para productos importados y otros cargos directamente vinculados en la importación. Utilizando el método promedio para la imputación de las salidas de dichos inventarios.

El costo de los productos importados comprende los costos directos y excluye los costos de financiamiento y las diferencias en cambio. El saldo del rubro no excede su valor neto de realización, el cual corresponde al precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los gastos de venta variables.

e) Propiedades, planta y equipo -

Con excepción de ciertas maquinarias, inmuebles y terrenos, se muestran al costo histórico o valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC No. 17, según corresponda, menos la depreciación

acumulada. El monto neto de las propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilización económica.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

(Continuación)

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil, siguiendo el método de la línea recta.

f) Aporte por futura capitalización –

Corresponden a recursos entregados por los accionistas para futura capitalización.

g) Reconocimiento de ingresos -

Los ingresos comprenden el valor de la venta de productos, neto de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos. Se reconocen cuando la Compañía ha entregado productos al cliente, el cliente ha aceptado los productos y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondientes está razonablemente asegurada.

h) Uso de estimaciones –

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NEC, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales sin embargo los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

i) Transacción a Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”

Actualmente, las NIC están siendo reemplazadas gradualmente por las NIIF (IFRS por sus siglas en Ingles), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas, en inglés) y establecerán a futuro la base de registro, preparación y presentación de los estados financieros de las sociedades

a nivel mundial. Con base a tal cambio y coyuntura, la Superintendencia de Compañías mediante Resoluciones No. 06.Q.ICI.003 y No. 06.Q.ICI.004

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITOCAS CONTABLES

(Continuación)

publicados en el R.O. No. 348 de septiembre 4 del 2006, dispuso que las NIAA y NIIF respectivamente, sean de aplicación obligatoria a partir de enero 1 del año 2009 por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, decisión que fue ratificada con la Resolución No. ADM No. 08199 publicada en el Suplemento del R.O. No. 378 de julio del 2008.

El 20 de Noviembre del 2008 mediante resolución No. 08.G.DSC publicada en el Registro Oficial 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, de acuerdo a la clasificación de tres grupos o clases de compañías: para el registro, preparación y presentación de estados financieros, de acuerdo a la clasificación de tres grupos o clases de compañías:

- a) 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 auditoria externa.
- b) A partir 1 de enero del 2011 las compañías que tengan activas totales iguales o superiores a US\$ 4,000,000. al 31 de diciembre del 2007, además de 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 paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que estas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.
- c) A partir del 1 de enero del 2012 las demás compañías no consideradas en los grupos anteriores

En diciembre del 2009 la Superintendencia de Compañías mediante Resolución SC. DS.G.09.006 emite el instructivo complementario para la implementación de las NIIF, al cual, entre otros aspectos, indica que las NIIF, que deben aplicarse son aquellas vigentes, traducidas al idioma castellano por el cronograma de implementación antes señalado.

El 12 de enero del 2011, la Superintendencia emite la Resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11 que faculta la adopción de las Normas Internacionales de

Información Financiera – NIF para PYMES, en la medida que las mismas cumplan con determinados requisitos establecidos la dicha Resolución.

Superintendencia de Compañías Guayaquil

Visítenos en: www.supercias.gob.ec

Fecha:

10/DEC/2014 11:19:17

Usu: alejandrog



Remitente: No. Trámite: -
PEDRO CORTEZ MORA.

Expediente:

RUC:

Razón social:

SubTipo tramite:

CERTIFICACIONES HISTORIA
SOCIETARIA

Asunto:

REMITE INFORME DE AUDITORIA 2005-2006

Revise el estado de su tramite por INTERNET Digitando No de tramite, año y verificador =	89
---	----