

**PLASTIUNIVERSAL S.A.**

---

**Informe de Auditoría Externa**

**Por el año terminado al**

**31 de diciembre del 2009**

**CPA César Calderón Zambrano  
SC-RNAE-2 No. 505; CPA 13438**



César Calderón Zambrano  
Contador Público Autorizado 13438

Ciudadela Guayaquines  
Mza. 34 S-1 Guayaquil

Teléfono 04-2-820412  
09-9-750648

---

**PLASTIUNIVERSAL S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

**INDICE**

Informe del auditor independiente

Balance general

Estado de pérdidas y ganancias

Estado de evolución del patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros



## **C.P.A. César Calderón Zambrano**

### **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los miembros del Directorio y accionistas de

**PLASTIUNIVERSAL S.A.**

1. He examinado el balance general adjunto de **PLASTIUNIVERSAL S.A.**, al 31 de diciembre del 2009, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros en base a mi auditoría.
2. Ejecuté la revisión de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Ecuador. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Considero que la auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.
3. Como se indica en la nota 2, la Compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de acuerdo con las normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador y con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad en aquellos aspectos que no se oponen a, o no existen, disposiciones específicas en la legislación societaria y tributaria del Ecuador.
4. En mi opinión, los estados financieros indicados en el primer párrafo presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **PLASTIUNIVERSAL S.A.**, al 31 de diciembre del 2009, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, promulgadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Atentamente,

César Calderón Zambrano  
SC-RNAE-2 No. 505; CPA 13438



Guayaquil, Abril 23 del 2009

César Calderón Zambrano  
Contador Público Autorizado 13438

Ciudadela Guayacanes  
Mza.34 S-1

Teléfono 04- 2 - 820412  
09- 9- 750648

# PLASTIUNIVERSAL S.A

## BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

### ACTIVOS

#### ACTIVOS CORRIENTES:

	NOTAS	US DOLARES
Caja y equivalentes de caja	2	36,868.67
Cuentas por cobrar	4	1,074,757.87
Inventarios	5	883,581.85
Gastos anticipados	6	14,480.00
<b>Total activos corrientes</b>		<b><u>2,009,688.39</u></b>

#### PROPIEDADES Y EQUIPOS

#### OTROS ACTIVOS

#### TOTAL ACTIVOS

7	1,924,508.72
8	144,087.29
	<b><u>4,078,284.40</u></b>

### PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

#### PASIVOS CORRIENTES:

Obligaciones bancarias	9	356,233.92
Cuentas por pagar	10	530,889.96
Pasivos acumulados	11	41,904.86
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b><u>929,028.74</u></b>

#### PASIVOS A LARGO PLAZO

#### TOTAL PASIVOS

12	1,204,965.93
	<b><u>2,133,994.67</u></b>

#### PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

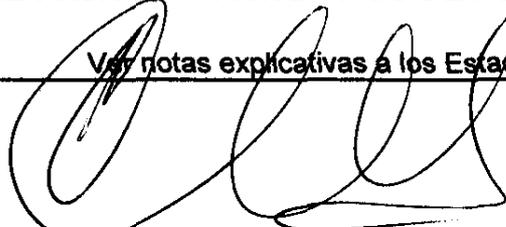
Capital social	593,228.00
Aporte futura capitalización	346,094.65
Reserva legal	6,820.07
Reserva facultativa	6,820.06
Reserva de capital	1,332,625.35
Utilidad (Pérdidas ) años anteriores	-422,185.02
Utilidad del ejercicio	80,886.62

#### TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

#### TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

<b><u>1,944,289.73</u></b>
<b><u>4,078,284.40</u></b>

Ver notas explicativas a los Estados Financieros



Sr. Roberto Auer Bassere  
Gerente General  
Plastiuniversal S.A.



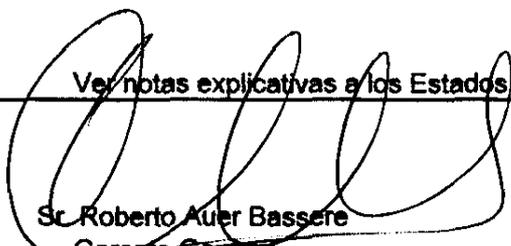
Sra. Monica Ganchozo  
Contadora General  
Plastiuniversal S.A.

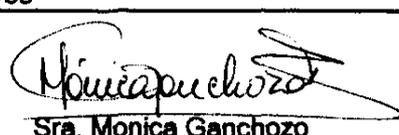
**PLASTIUNIVERSAL S.A**

**ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANACIAS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

<b>INGRESOS:</b>	<b>US DOLARES</b>
VENTAS	3,174,336.33
Dev. Reb. Desccto en ventas	<u>135,035.70</u>
<b>VENTAS NETAS</b>	<b><u>3,039,300.63</u></b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b><u>2,467,196.93</u></b>
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b><u>572,103.70</u></b>
<b>GASTOS:</b>	
Administrativos	327,122.44
Ventas	<u>103,426.81</u>
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b><u>430,549.25</u></b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	
Gastos financieros	91,099.14
Otros egresos (ingresos )	<u>-30,431.31</u>
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b><u>60,667.83</u></b>
<b>UTILIDAD ( PERDIDA ) DEL EJERCICIO</b>	<b>80,886.62</b>
Menos: 15% Participacion empleados	<u>12,132.99</u>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>68,753.63</b>
Menos: Impuesto a la Renta	<u>43,648.40</u>
<b>UTILIDAD ANTES DE RESERVAS</b>	<b><u>26,105.23</u></b>

Ver notas explicativas a los Estados Financieros

  
Sr. Roberto Auer Bassere  
Gerente General  
Plastiuniversal S.A.

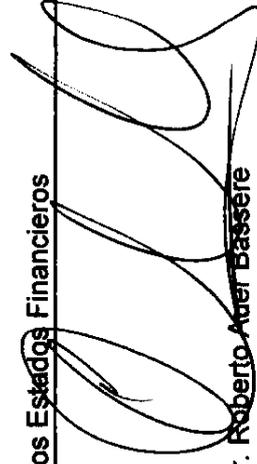
  
Sra. Monica Ganchozo  
Contadora General  
Plastiuniversal S.A.

**PLASTIUNIVERSAL S.A.**

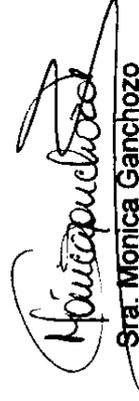
**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

	Capital Social	Aporte Para Capitalización	Reserva de Capital	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Utilidad(Pérdidas) Años Anteriores	Utilidad del ejercicio	TOTAL
Saldo al 1 de enero del 2009	593,228.00	346,094.65	1,332,625.35	6,820.07	6,820.06	-427,304.59	21,414.94	1,879,698.48
Transferencias						21,414.94	-21,414.94	0.00
Ajustes						-16,295.37		-16,295.37
Utilidad (Pérdida) del ejercicio							80,886.62	80,886.62
Diciembre 31 del 2009	593,228.00	346,094.65	1,332,625.35	6,820.07	6,820.06	-422,185.02	80,886.62	1,944,289.73

Ver notas explicativas a los Estados Financieros



Sr. Roberto Ader Bassere  
Gerente General  
Plastiuniversal S.A.



Sra. Monica Ganchozo  
Contadora General  
Plastiuniversal S.A.

**PLASTIUNIVERSAL S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

**US DÓLARES**

**EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Utilidad	80,886.62
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:</b>	
Depreciaciones	59,980.19
Ajustes	-16,295.37
<b>Cambios en activos y pasivos de operación:</b>	
Aumento en cuentas por cobrar	-179,650.52
Disminución en inventarios	290,583.21
Disminución en otros activos	181,341.62
Disminución en cuentas por pagar	-380,588.43
Aumento en otros pasivos	11,686.84
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>-76,627.28</u>
<b>Efectivo utilizado para actividades de inversión:</b>	
Disminución en activos fijos	72,290.73
Efectivo neto utilizado para actividades de inversión	<u>72,290.73</u>
<b>Efectivo provisto por actividades de financiamiento</b>	
Disminución en obligaciones bancarias	-73,724.55
Disminución en cuentas por pagar accionistas	-14,634.04
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	<u>-88,358.59</u>
Aumento de efectivo y equivalentes de efectivo	31,876.30
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio de año	4,992.37
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>36,868.67</u>

Ver notas explicativas a los Estados Financieros

# PLASTIUNIVERSAL S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

### 1. OPERACIONES

**PLASTIUNIVERSAL S.A.;**(La compañía) fue constituida el 9 de diciembre de 1982 en la ciudad de Guayaquil.

El objetivo principal de la compañía es la industria del plástico, en todos sus aspectos y especialmente a la instalación de plantas industriales para la elaboración y procesamiento de productos, ya sea para su distribución en el mercado local o internacional.

### 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Caja y sus equivalentes**-Representa el efectivo disponible y saldos en bancos

**Ingresos y Costos por Ventas**-Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de la mercadería

**Valuación de Propiedades, Planta y Equipos** - Al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

Edificios	5%
Instalaciones	10%
Maquinarias y equipos	10%
Muebles y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%

**Otros Activos** - Corresponden principalmente, a inversiones en Electroquil S.A.

## 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (continuación)

**Participación Trabajadores** - El 15 % de la utilidad anual, la compañía debe entregar a sus trabajadores de acuerdo con la legislación laboral, se reconocen contablemente afectando patrimonio.

**Impuesto a la Renta** -Se calcula mediante la tasa del impuesto (25%) aplicables a la utilidades gravables, se reconocen contablemente afectando patrimonio.

## 3. INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

**Cambio en los índices de Precios al Consumidor** - El siguiente cuadro presenta información relacionada con el porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos.

Año Terminado <u>Diciembre 31</u>	Variación <u>Porcentual</u>
2000	91
2001	22
2002	9
2003	7
2004	2
2005	3
2006	3
2007	3
2008	5
2009	3

## 4. CUENTAS POR COBRAR

US DOLARES

Clientes	268,637.09
Otras cuentas por cobrar	83,337.49
Empleados	10,404.02
Empresa relacionada	726,161.87
Provisión para cuentas incobrables	-13,782.60
<b>Total</b>	<b><u>1,074,757.87</u></b>

## 5. INVENTARIOS

US DOLARES

Materia prima	353,292.02
Material de empaque	57,827.31
Producto en proceso	99,428.22
Productos terminados	308,732.41
Repuestos	44,795.13
Otros	19,506.76
<b>Total</b>	<b><u>883,581.85</u></b>

**6. PAGOS ANTICIPADOS****US DOLARES**

Seguros anticipados	7,326.06
Cargos diferidos	7,153.94
<b>Total</b>	<b>14,480.00</b>

**7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS****US DOLARES****ACTIVO FIJO : COSTO****AÑO 2009**

	Saldos Al 31 de Dic.2008	Adiciones	Ajustes Transferencias	Saldos Al 31 de Dic.2009
Terrenos	19,268.34			19,268.34
Edificios	468,811.96			468,811.96
Instalaciones	58,289.61			58,289.61
Maquinarias y equipos	3,015,849.20	793.65		3,016,642.85
Muebles y equipos de oficina	210,780.33			210,780.33
Matrices y moldes	1,445,528.58			1,445,528.58
Mejoras en locales	59,422.87			59,422.87
Vehículos	314,843.79			314,843.79
Equipos de computación	48,748.60	1,721.12		50,469.72
Accesorios-Bco. corrector energia	7,562.26		442.00	7,120.26
Obras en proceso	77,137.74		74,363.50	2,774.24
<b>Total</b>	<b>5,726,243.28</b>	<b>2,514.77</b>	<b>74,805.50</b>	<b>5,653,952.55</b>

**DEPRECIACIÓN ACUMULADA****AÑO 2009**

	Saldos Al 31 de Dic.2008	Adiciones	Ajustes Transferencias	Saldos Al 31 de Dic.2009
Edificios	170,490.87	13,673.70		184,164.57
Instalaciones	56,427.34		3,966.69	52,460.65
Maquinarias y equipos	2,007,182.76	38,091.88		2,045,274.64
Muebles y equipos de oficina	194,930.68	15,849.65		210,780.33
Matrices y moldes	860,913.75	4,815.78		865,729.53
Mejoras en locales	28,712.30		5,704.43	23,007.87
Vehículos	303,287.59			303,287.59
Equipos de computación	43,640.58		2,335.70	41,304.88
Accesorios-Bco. corrector energia	3,877.77	0.00	444.00	3,433.77
<b>Total</b>	<b>3,669,463.64</b>	<b>72,431.01</b>	<b>12,450.82</b>	<b>3,729,443.83</b>

<b>8. OTROS ACTIVOS</b>	<b>US DOLARES</b>
Corpei	324.97
Licencia patente carioca	32,278.00
Depósito en garantía	32,000.02
Retenciones de Imppto. Renta	63,190.72
Credito Tributario -IVA	16,293.58
<b>Total</b>	<b><u>144,087.29</u></b>

A diciembre 31, 2008 no se habian recibido dividendos ni se habia confirmado el valor patrimonial de las inversiones

<b>9. OBLIGACIONES POR PAGAR A BANCOS</b>	<b>US DOLARES</b>
Sobregiros bancarios	68,302.75
Obligaciones Bancarias:	287,931.17
Bolivariano	286,500.00
Intereses por pagar	1,431.17
<b>Total</b>	<b><u>356,233.92</u></b>

<b>10. CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>US DOLARES</b>
Cuentas por pagar al exterior	373,658.73
Cuentas por pagar locales	72,467.23
Impuestos por pagar	16,870.74
Valor por pagar al IESS	62,784.76
Otras cuentas por pagar	5,108.50
<b>Total</b>	<b><u>530,889.96</u></b>

En el grupo de cuentas por pagar locales se incluye el valor de US \$ 39.468,16 que se encuentra pendiente de cancelacion al 31 de diciembre del 2009 al Proveedor Srs. Mercadesarrollo S.A. y se ha garantizado este credito con una garantia bancaria otorgada por el Banco Bolivariano y con vencimiento en marzo 16 del 2.010 por el valor de US \$ 35.763,75

<b>11. PASIVOS ACUMULADOS</b>	<b>US DOLARES</b>
Décimo tercer sueldo	5,679.18
Décimo cuarto sueldo	27,096.20
Vacaciones	8,727.40
Otros beneficios	402.08
<b>Total</b>	<b><u>41,904.86</u></b>

**12. PASIVOS A LARGO PLAZO**

US DOLARES

**Obligaciones a largo plazo:**

Compañías relacionadas	850,819.29
Obligaciones por pagar	114,236.70
Prestamos accionistas	239,909.94
<b>Total</b>	<b><u>1,204,965.93</u></b>

**13. CAPITAL SOCIAL**

Consiste de 14,830,700 acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal unitario de US\$ 0.04 cada una.

**14. RESERVA LEGAL**

La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**15. RESERVA DE CAPITAL**

Incluye los valores de las cuentas de Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria originadas en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente, transferidos en esta cuenta. Esta reserva puede ser total o parcialmente capitalizada. El saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo.

**16. EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de emisión de este informe (23 de abril del 2010), no existen eventos, que en opinión de la administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2009.

40423

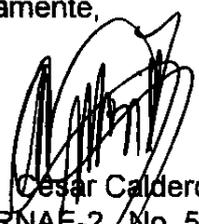
Señores  
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS  
Ciudad.

De mis consideraciones:

Por medio de la presente tengo a bien comunicar que se han auditado los estados financieros correspondiente al año 2009 de la Compañía PLASTIUNIVERSAL S.A., el mismo que informo a ustedes para los fines correspondientes.

Esperando su valiosa colaboración quedo de ustedes.

Atentamente,



CPA César Calderón Zambrano  
Reg. RNAE-2 No. 505  
Reg. CPA 13438

Expediente 40423

