

PLASMETAL S. A.

ESTADOS FINANCIEROS **POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

INDICE:

Informe de los Auditores Independientes.

Balance General.

Estado de Resultados.

Estado de Evolución del Patrimonio.

Estado de Flujo de Efectivo.

Notas a los Estados Financieros.



Abreviaturas usadas:

US\$.- Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.)

NEC Normas Ecuatorianas de Contabilidad

CPA. LUIS PROAÑO S.

Chile 721 y Sucre
Teléfono: 2-070-400
Celular: 093113840
P.O. BOX 09-01-9020
E MAIL: proano_asociados1@hotmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas de:
PLASMETAL S. A.



1. Hemos auditado el balance general adjunto de **PLASMETAL S. A.** al 31 de diciembre de 2008, y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio de los accionistas y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestras auditorías.
2. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en la República del Ecuador. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas; de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

CPA. LUIS PROAÑO S.

Chile 721 y Sucre
Teléfono: 2-070-400
Celular: 093113840
P.O. BOX 09-01-9020
E MAIL: proano_asociados1@hotmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR

3. En nuestra opinión, a excepción de lo comentado en el párrafo anterior, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **PLASMETAL S. A.**, al 31 de diciembre de 2008, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados promulgados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

No. de Registro de la
Superintendencia de Cías.
SC- RNA 2-433



CPA. Luis Proaño S.
Licencia Profesional
RNC. 22.280

Guayaquil, abril 24 del 2009

PLASMETAL S. A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

(Expresado en dólares)

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES:

Caja y Bancos	31.553,37
Cuentas por cobrar	159.571,53
Inventarios	314.137,69

TOTAL ACTIVO CORRIENTE	505.262,59
-------------------------------	-------------------

PROPIEDADES Y EQUIPOS:

Terrenos	38.624,20
Edificios e Instalaciones	83.013,56
Maquinarias y equipos	621.906,07
Equipos de oficina, muebles y enseres	18.059,86
Equipos de computación	10.073,25
Vehículos	37.920,11

809.597,05

Menos - Depreciación acumulada	(623.512,05)
-----------------------------------	--------------

TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS	186.085,00
------------------------------------	-------------------

TOTAL	691.347,59
--------------	-------------------

Ver notas a los estados financieros

(Expresado en dólares)

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:

PASIVOS CORRIENTES:

Cuentas y documentos por pagar	53.621,28
Pasivos acumulados	30.361,85

TOTAL PASIVOS CORRIENTES	83.983,13
---------------------------------	------------------

DEUDA A LARGO PLAZO:

Accionistas	166.750,58
Jubilación patronal	173.858,79

TOTAL PASIVOS	424.592,50
----------------------	-------------------

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:

Capital social	3.400,00
Reserva legal	1.700,00
Reserva facultativa	148.943,86
Reserva por valuación	94.070,10
Reserva de capital	217.916,16
Déficit acumulado	(199.275,03)

TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	266.755,09
--	-------------------

TOTAL	691.347,59
--------------	-------------------

Ver notas a los estados financieros

PLASMETAL S. A.

ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

	(Expresado en dólares)
VENTAS	553.290,98
COSTO DE VENTAS	(594.737,25)
Pérdida bruta	(41.446,27)
GASTOS OPERACIONALES	
Administrativos y Ventas	(157.504,56)
Pérdida en operaciones	(198.950,83)
OTROS INGRESOS (EGRESOS)	(324,20)
Pérdida neta del ejercicio	(199.275,03)

Ver notas a los estados financieros

PLASMETAL S. A.

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

(Expresado en dólares)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Reserva facultativa</u>	<u>Reserva por valuación</u>	<u>Reserva de Capital</u>	<u>Superávit (Déficit) Acumulado</u>	<u>TOTAL</u>
Saldo al 31 diciembre del 2007	3.400,00	1.700,00	137.595,76	94.070,10	217.916,16		454.682,02
Transacciones del año:							
Apropiación de utilidades	-	-	11.348,10	-	-		11.348,10
Pérdida neta del ejercicio	-	-	-	-	-	(199.275,03)	(199.275,03)
Saldo al 31 diciembre del 2008	<u>3.400,00</u>	<u>1.700,00</u>	<u>148.943,86</u>	<u>94.070,10</u>	<u>217.916,16</u>	<u>(199.275,03)</u>	<u>266.755,09</u>

Ver notas a los estados financieros

PLASMETAL S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

(Expresado en dólares)

Flujos de Efectivo por las actividades de operación

Efectivo recibido de clientes	625.712,39
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros gastos	<u>(624.202,79)</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>1.509,60</u>

Flujos de Efectivo por las actividades de Inversión

Compras de activos fijos, neto de bajas y/o ventas	<u>(938,75)</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(938,75)</u>

Aumento neto del efectivo 570,85

Más efectivo al inicio del período 30.982,52

Efectivo al final del período 31.553,37

Ver notas a los estados financieros

(Expresado en dólares)

**CONCILIACION DE LA PERDIDA NETA DEL EJERCICIO
DEL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN:**

PERDIDA NETA DEL EJERCICIO (199.275,03)

Más:

**AJUSTES PARA CONCILIAR LA PERDIDA NETA DEL
EJERCICIO AL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Amortizaciones	224,89
Depreciaciones	27.038,98
	<u>27.263,87</u>

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:

Disminución en Cuentas por Cobrar	72.421,41
Disminución en Inventarios	12.471,81
Disminución en Inversiones temporales	52.238,78
Disminución en pagados anticipados	4.273,40
Aumento en cuentas por pagar	26.542,46
Aumento en pasivos acumulados	5.572,90
	<u>173.521,20</u>

**EFECTIVO NETO PROVISTO EN LAS ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN**

1.509,60

Ver notas a los estados financieros

PLASMETAL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2008**

NOTA A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑIA

La compañía se constituyó en enero de 1971 en la República del Ecuador bajo el nombre de PLASMETAL S.A.; su objetivo consiste en producir o fabricar, comprar y/o vender, importar, o exportar toda clase de artículos de plástico y/o metal, y en general, efectuar y celebrar actos y contratos de cualquier índole relacionados con su finalidad social.

NOTA B.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad, emitidas por la Federación Nacional de Contadores y aprobados por el Servicio de Rentas Internas y Superintendencia de Compañías.

EQUIVALENTES DE EFECTIVO.- Para propósitos de elaboración del estado de flujos de efectivo, la Compañía considera como caja y equivalentes de efectivo, los saldos de caja y bancos liquidables y convertibles en efectivo hasta 90 días.

INVENTARIOS.- Los inventarios de materia prima y productos terminados están valorados al costo específico de adquisición, el costo se determina sobre la base del costo promedio y no excede al valor de mercado.

PROPIEDADES Y EQUIPOS.- Las propiedades y equipos se muestran al costo de adquisición.

Los activos fijos son depreciados aplicando el método de la línea recta de acuerdo con las siguientes vidas útiles estimadas:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>
Edificios e Instalaciones	20 y 10
Maquinarias y equipos, Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

RESERVA DE CAPITAL.- De acuerdo con la Resolución No. 01.Q.ICL.017 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el R.O. No. 483 del 28 de diciembre del 2001, el saldo de la cuenta Reserva de Capital podrá ser capitalizado, en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía. No podrá distribuirse como utilidades, ni utilizarse para pagar capital suscrito no pagado.

NOTA C.- CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2008, la cuenta caja y bancos consistía en:

Caja:

Caja Chica	200,00	
Caja- Efectivo	<u>5.732,24</u>	5.932,24

Bancos:

Banco Pacifico	22.116,48	
Banco Pichincha	<u>3.504,65</u>	25.621,13
		<u>31.553,37</u>

NOTA D- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2008, las cuentas por cobrar consistían en:

Cientes	US\$	151.286,12
Menos - provisión para reserva incobrables		<u>(3.451,56)</u>
		147.834,56
Prestamos-Empl.-Obreros		1.853,92
Anticipos a Proveedores		1.764,91
Crédito tributario por:		
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta		<u>8.118,14</u>
	US\$	<u>159.571,53</u>

NOTA E.- RESERVAS PARA CUENTAS INCOBRABLES

Al 31 de diciembre de 2008, la reserva para cuentas incobrables consistía en:

Saldo al 1 de enero del 2008	US\$	(3.451,56)
Más provisión del año		-
Menos castigos de cartera		-
Saldo al 31 de diciembre del 2008	US\$	<u>(3.451,56)</u>

La Compañía no realizó la provisión para cuentas de difícil cobro en el periodo bajo examen.

NOTA F.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2008, los inventarios consistían en:

Materia Prima	US\$	91.780,81
Materiales y Suministros		91.307,39
Productos en Proceso		9.001,69
Productos Terminados		68.095,42
Inventarios Moldes		51.431,11
En tránsito		<u>2.521,27</u>
	US\$	<u>314.137,69</u>

No observamos la toma física de los inventarios por US\$ 314.137,69 tomado al 31 de diciembre del 2008, y los registros de la Compañía no permiten la verificación retroactiva de las cantidades en el rubro inventarios.

NOTA G.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

El movimiento de las cuentas de Propiedades y equipos durante el año 2008, se detalla a continuación:

	Saldos al 1 de Enero del 2008	Adiciones	Ajustes	Saldos al 31 de Diciembre del 2008
Terrenos	38.624,20	-	-	38.624,20
Edificios e Instalaciones	83.013,56	-	-	83.013,56
Maquinarias y equipos	621.906,07	-	-	621.906,07
Equipos de oficina, muebles y enseres	18.059,86	-	-	18.059,86
Equipos de computación	9.134,50	938,75	-	10.073,25
Vehículos	37.920,11	-	-	37.920,11
	808.658,30	938,75	-	809.597,05
Depreciación acumulada	(578.447,09)	(27.038,98)	(18.025,98)	(623.512,05)
Total Propiedades, Planta y Equipos	230.211,21	(26.100,23)	(18.025,98)	186.085,00

NOTA H.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2008, las cuentas y documentos por pagar consistían en:

Proveedores: Locales	US\$	20.984,60	
Exterior		22.032,45	43.017,05
Cuentas por liquidar			2.882,97
Cuentas por pagar al IESS			3.718,07
<u>Impuestos por pagar:</u>			
Impuesto al valor agregado	US\$	3.531,54	
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta		376,85	
Retenciones del IVA		94,80	4.003,19
			<u>53.621,28</u>

NOTA I.- PASIVOS ACUMULADOS

El siguiente es el detalle del movimiento durante el año y los saldos al 31 de diciembre del 2008 en las cuentas de Pasivos Acumulados:

		SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2008	PROVISIONES	PAGOS Y/O COMPENSACIONES	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008
Beneficios Sociales	US\$	24.789,39	94.934,30	(89.361,84)	30.361,85

NOT J.- RESERVA PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

La Compañía, durante el año 2008 no registró la Reserva para Jubilación Patronal y Desahucio, necesarias para el financiamiento de las jubilaciones patronales futuras.

NOTA K.- DEUDAS A LARGO PLAZO – ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre de 2008, las deudas a largo plazo - accionistas corresponden a entregas realizadas por los accionistas para ser utilizadas en el capital en giro del negocio; estas cuentas no devengan ningún tipo de interés a cargo de la compañía y no tienen fecha específica de vencimiento.

NOTA L.- IMPUESTO A LA RENTA

La compañía ha sido fiscalizada hasta el año 1994 inclusive. Los años 2005 hasta el 2008 se encuentran abiertos a revisión de conformidad con las disposiciones del Código Tributario vigente.

NOTA M.- RESERVA LEGAL

La ley requiere que cada compañía anónima transfiera a reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que esta reserva llegue al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse a los accionistas excepto en caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operación así como para capitalizarse.

NOTA N.- CONTINGENCIA

Durante el 2008, el Servicio de Rentas Internas, con el propósito de mejorar las recaudaciones tributarias en el país, a través de resoluciones publicadas en diversos Registros Oficiales, ha expedido las normas reglamentarias para lograr dicho objetivo. La Compañía no ha sido fiscalizada desde el año 1995, pudiendo existir alguna interpretación, que ocasione que la Compañía tenga que realizar provisión alguna.

NOTA O.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2008 y la fecha de preparación de estos estados financieros (24 de abril del 2009) no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.