



C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.
AUDITOR & CONSULTOR

6165



17 MAY 2010

Rebeca Idrovo Polo

Presente con el balance

PLASTIAZUAY S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2009
Y
DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas

He auditado el Balance General adjunto de la Compañía **PLASTIAZUAY S.A.** al 31 de diciembre del 2009 y los correspondientes Estados de Resultados, Patrimonio de los Accionistas, y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, siendo mi responsabilidad expresar la opinión sobre los mismos en esta Auditoría.

La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Incluye el examen a base de pruebas de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones en los estados financieros y también la evaluación de los principios de contabilidad y de las estimaciones de la presentación general de los estados financieros. Por lo expuesto considero que esta auditoría provee una base razonable para la opinión.

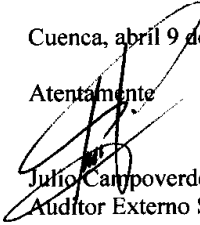
Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la Compañía **PLASTIAZUAY S.A.** al 31 de diciembre del 2009, los resultados de sus operaciones, de Patrimonio, y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados.

El suscrito no realizó la auditoría del año 2008, el Balance General que consta en el anexo que se adjunta por dicho año se ha considerado solamente para efectos comparativos.

La Empresa ha cumplido oportunamente el pago de impuestos como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Por separado se presenta el Dictamen Tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca, abril 9 del 2010

Atentamente


Julio Campoverde Muñoz
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 511
Lic. Cont. 24679

PLASTIAZUAY S.A.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2009
(Valores expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

ACTIVO		Notas	2009	2008	PASIVO		Notas	2009	2008
CORRIENTE					CORRIENTE				
Caja		3	170,00	160,00	Cuentas por Pagar		10	1.086.133,95	1.719.697,40
Bancos		3	58.080,92	33.969,70	Impuestos por Pagar		11	167.379,33	156.023,57
Inversiones		4	1.172,63	26.005,78	Sobregiros Bancarios		12	17.321,76	107.851,99
Cuentas por Cobrar		5	1.225.560,29	1.435.149,38					
Inventarios		6	830.873,18	1.134.540,32					
Impuestos Anticipados		7	57.863,45	87.631,70					
Pagos anticipados		8	23.667,47	54.849,63					
TOTAL ACTIVO CORRIENTE					TOTAL PASIVO CORRIENTE				
2.197.187,94					1.270.835,04				
2.752.306,51					1.983.572,96				
FIJO					NO CORRIENTE				
Costo		9a	1.242.088,49	1.156.648,66	Rva.Jubilacion Patronal		13	41.344,06	23.344,06
(-) Depreciacion Acumulada		9b	927.098,66	872.421,23				41.344,06	23.344,06
TOTAL ACTIVO FIJO NETO					TOTAL PASIVO NO CORRIENTE				
314.989,83					TOTAL PASIVO				
284.227,43					1.312.179,10				
2.006.917,02									
PATRIMONIO									
					Capital Social		14	425.290,36	425.290,36
					Reserva Legal		15	148.488,24	114.621,97
					Capital Adicional		16	306.663,42	306.663,42
					Resultados del Periodo			319.556,65	183.041,17
TOTAL DEL ACTIVO					TOTAL DEL PATRIMONIO				
2.512.177,77					1.199.998,67				
3.036.533,94					1.029.616,92				
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO					TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				
2.512.177,77					2.512.177,77				
3.036.533,94					3.036.533,94				

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

PLASTIAZUAY S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
POR EL PERIODO ENERO 1 - DICIEMBRE 31 DEL 2009
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

		Notas
VENTAS	5.808.885,26	17
(-) COSTO DE VENTAS	4.494.509,15	18
UTILIDAD BRUTA	1.314.376,11	
(-) GASTOS OPERACIONALES	729.315,35	
Gastos de Administracion	268.810,25	19
Gastos de Ventas	460.505,10	19
UTILIDAD OPERACIONAL	585.060,76	
OTROS INGRESOS Y EGRESOS		
(+) Otros Ingresos	8.315,75	20
(-) Gastos Financieros y Bancarios	60.436,49	20
UTILIDAD LIQUIDA	532.940,02	
(-) PROVISIONES		
15% Participaciones Empleados	79.941,00	21
25% Impuesto Renta	84.336,28	21
UTILIDAD NETA	368.662,74	

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

PLASTIAZUAY S.A.
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2009
(Valores Expresados en dólares de E.E.U.U. De N.A.)

	CAPITAL SOCIAL	RVA. LEGAL	CAPITAL ADICIONAL	RESULTADOS PERIODO	TOTAL
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/08	425.290,36	114.621,97	306.663,42	183.041,17	1.029.616,92
Distribucion Utilidades Accionistas				-183.041,17	-183.041,17
Resultados Ejercicio 2009				368.662,74	368.662,74
Distribucion Utilidades 2009		33.866,27		-33.866,27	0,00
Participacion a Ejecutivos				-15.239,82	-15.239,82
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/09	425.290,36	148.488,24	306.663,42	319.556,65	1.199.998,67

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

PLASTIAZUAY S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	<u>2009</u>
AUMENTOS CAJA Y EQUIVALENTES	
Utilidad del Ejercicio	368.662,74
Depreciaciones	54.677,43
Provision Jubilacion Patronal	18.000,00
Disminucion de Inversiones Temporales	24.833,15
Disminucion de Cuentas por Cobrar	209.589,09
Disminucion de Inventarios	303.867,14
Disminucion de Impuestos Anticipados	9.768,25
Disminucion de Pagos Anticipados	31.182,16
Incremento de Impuestos por Pagar	11.355,76
Suman:	<u>1.031.935,72</u>
DISMINUCION DE CAJA Y EQUIVALENTES	
Incremento de Activos Fijos	85.439,83
Distribucion Utilidades Accionistas	183.041,17
Participacion a Ejecutivos	15.239,82
Disminucion Cuentas por Pagar	633.563,45
Disminucion de Sobregiros Bancarios	90.530,23
Suman:	<u>1.007.814,50</u>
 Aumento en Caja Bancos	 24.121,22
Saldo al inicio del año	34.129,70
 Saldo al finalizar el año	 <u>58.250,92</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

PLASTIAZUAY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2009

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

Esta Compañía se constituye mediante escritura pública suscrita el 20 de junio de 1985 en la Notaría Segunda del Cantón Cuenca. Inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nro. 120 de fecha junio 28 de 1985.

Tiene como objeto social la producción y comercialización de sintéticos a base de resinas P.V.C. y poliuretano, recubrimientos plásticos, cueros sintéticos, papel tapiz, flocados para pisos y elementos prefabricados para la construcción.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- a) Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A. y con sujeción a las Normas Ecuatorianas en vigencia, Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno, y sus Reglamentos, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.
- b) Los estados Financieros básicos se preparan en base a precios históricos que estuvieron en vigencia en las fechas en que ocurrieron las transacciones, los mismos que deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.
- c) Las depreciaciones de los activos fijos se cargan a resultados y se calculan bajo el método de línea recta y se ha considerado la vida útil de los mismos en, 10 años para muebles y enseres, 10 años para maquinaria y equipo, 3 años para equipo de computación, 20 años para edificios, 5 años para vehículos, y, 10 años para instalaciones; los activos fijos están registrados al costo de adquisición.
- d) Al 31 de diciembre del 2009 los diferentes rubros del balance general muestran los siguientes saldos:

A.- ACTIVOS

3.- DISPONIBLE EN CAJA Y BANCOS

El valor en caja representa fondo de caja chica a diciembre 31 del 2009, valores que están sujetos a reposiciones periódicas.

Se han realizado las conciliaciones bancarias respectivas y sus valores están a disposición de la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los balances son los valores contables.

	2009
CAJAS	
Caja	170.00
Suman:	<u>170.00</u>
BANCOS	
Astro	58,080.92
Suman:	<u>58,080.92</u>
Total Disponible Caja Bancos	<u>58,250.92</u>

4.- INVERSIONES TEMPORALES

La Empresa mantiene una Libreta de ahorros en el Banco del Austro, la mismas que refleja un saldo de US \$ 1.172.63 a diciembre 31 del 2009.

5.- CUENTAS POR COBRAR

Cientes	1,242,005.58
Valores en Garantia	960.00
Otras Cuentas por Cobrar	40,695.11
Provision Ctas. Incobrables	-58,100.40
Suman:	<u>1,225,560.29</u>

Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen, así tenemos que la cuentas por cobrar a clientes se originan por la cartera pendiente de cobro por las ventas realizadas.

5 a.- Clientes, el movimiento de la cartera en el año 2009, es el siguiente:

Saldo Inicial	1,455,885.11
Facturación del año	<u>5,808,885.26</u>
Cartera por Recuperar	<u>7,264,770.37</u>
Recaudación del año	<u>6,022,764.79</u>
Saldo Cartera a Dcbre 31/09	<u>1,242,005.58</u>

La edad de la cartera al 31 de diciembre del año 2009, es la siguiente:

Corriente	765,895.75
Vencido de 1 a 30 días	145,653.96
Vencido de 31 a 60 días	25,873.05
Vencido de 61 a 90 días	8,217.95
Vencido mas de 90 días	<u>296,364.87</u>
	<u>1,242,005.58</u>

De la demostración anterior se aprecia que el 38% del total de la cartera a diciembre 31 del 2009 se encuentra vencido.

La Empresa ha procedido a realizar una provisión para incobrables en el año 2009, por el valor de US \$ 9.620.98, cuyo acumulado asciende a US \$ 58.100,40, el mismo que representa el 4.67% sobre el total de la cartera al 31 de diciembre del año 2009, valor que le cubre de un posible riesgo de incobrabilidad.

5b.- Otras Cuentas por Cobrar, valores que adeudan a la compañía ejecutivos, empleados y obreros por el valor de US \$ 32.150.62, y, otros US \$ 8.544.49.

6.- INVENTARIOS

Los saldos al 31 de diciembre del 2009 se desglosan de la siguiente forma:

Materias Primas	501,272.20
Productos en Proceso	43,908.45
Productos Terminados	216,956.37
Repuestos	64,592.89
Mercaderías en Tránsito	3,943.27
Suman:	<u>830,673.18</u>

Los inventarios están valuados mediante el sistema promedios y su costo no supera los valores del mercado.

7.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Corresponde a las Retenciones en la Fuente realizadas por los Clientes, durante el año 2009.

8.- PAGOS ANTICIPADOS

Valores anticipados a proveedores para futuras compras por el valor de US \$ 16.945,90.
Seguros Unidos póliza de seguros contra todo riesgo, que cubre activos fijos e inventarios, cuyo vencimiento es en febrero 28 del 2010, US \$ 6.281.60.

9.- ACTIVOS FIJOS

	SALDOS DCBRE 31/08	SALDOS DCBRE 31/09	INCREMENTO Y/O DISMINUC
a.- Al Costo			
Terrenos	7,819.22	7,819.22	0.00
Construcciones en Proceso	11,365.13	16,357.09	4,991.96
Edificios	90,301.09	90,301.09	0.00
Instalaciones	52,374.85	54,224.85	1,850.00
Maquinaria	844,572.00	892,540.74	47,968.74
Muebles y Enseres	35,489.55	36,000.89	511.34
Vehiculos	69,370.31	94,276.10	24,905.79
Equipo de Computacion	45,356.51	50,568.51	5,212.00
Suman:	1,156,648.66	1,242,088.49	85,439.83
b.- Depreciación Acumulada			
Edificios	60,311.02	62,407.90	2,096.88
Instalaciones	51,713.60	52,237.90	524.30
Maquinaria	681,476.92	730,899.30	49,422.38
Muebles y Enseres	24,795.35	26,665.08	1,869.73
Vehiculos	14,098.30	11,409.47	-2,688.83
Equipo de Computacion	40,026.04	43,479.01	3,452.97
Suman:	872,421.23	927,098.66	54,677.43

La Compañía en el año 2009 ha procedido a vender los siguientes activos fijos:

DESCRIPCION	COSTO	DEPREC. ACMLDA	SALDO
Chevrolet Luv	14,484.07	11,593.77	2,890.30
Chevrolet Rodeo	15,000.00	7,000.00	8,000.00
	29,484.07	18,593.77	10,890.30

Los porcentajes de depreciación aplicados por la Empresa son los siguientes:

CUENTAS	% DEPREC.
Edificios	5.00%
Instalaciones	10.00%
Maquinaria	10.00%
Muebles y Enseres	10.00%
Vehiculos	20.00%
Equipo Computacion	33.00%

B.- PASIVOS

10.- CUENTAS POR PAGAR

Proveedores	552,857.77
Prestamos Bancarios	99,608.18
Documentos por Pagar (C/C)	43,870.90
Sueldos por Pagar	25,197.67
Iess por Pagar	16,483.54
Provisión Beneficios Sociales	97,483.50
Participación Leyes Especiales	39,617.83
Anticipos de Clientes	150.30
Otras cuentas por Pagar	210,864.26
Suman:	<u>1,086,133.95</u>

10a.- Proveedores, Obligaciones adquiridas por la Empresa y pendientes de pago, por concepto de compras de materias primas.

El análisis de la edad de la cartera pendiente de pago es la siguiente:

Por Vencer	345,570.75
Vencido de 1 a 30 días	129,323.00
Vencido de 31 a 60 días	49,030.25
Vencido mas de 90 días	28,933.77
	<u>552,857.77</u>

10B.- Préstamos Bancarios: Obligaciones adquiridas pendientes de pago con el banco del Pichincha, según el siguiente detalle:

INSTITUCION	MONTO PRSTMO.	FECHA CONSECCION	FECHA VCTO.	TASA INTERES
Banco Pichincha	30,000.00	Octubre 27/2009	Enero 25/2010	11.16%
Banco Pichincha	69,608.18	Octubre 19/2009	Enero 25/2010	11.16%
	<u>99,608.18</u>			

10C.- Documentos por Pagar: Obligaciones adquiridas por la Empresa por concepto de cartas de crédito pendientes de pago:

PROVEEDOR	VALOR
Centichem	2,832.00
Favini	10,384.14
Mexichem	58,365.02
ANTICIPOS	
Textiles Omnes	-2,938.96
Grupo Colines	-20,571.30
Cheng po Chen	-4,200.00
	<u>43,870.90</u>

10D.- Provisión Beneficios Sociales, la descomposición al 31 de diciembre del año 2009, es la siguiente:

Decimo Tercer Sueldo	5,488.03
Decimo Cuarto Sueldo	10,139.68
Vacaciones	3,826.65
Fondo de Reserva	-1,911.86
Participacion 15% Empleados	79,941.00
Suman:	<u>97,483.50</u>

10E.- Participación Leyes Especiales, valores pendientes de pago a Ejecutivos de la Empresa por participación sobre las utilidades.

10G.- Otras cuentas por Pagar, valores pendientes de pago a Seguros por Pagar US \$ 1.186.84, y a varios US \$ 209.677.42.

11.- IMPUESTOS POR PAGAR

Impuesto Renta Empresa	84.336,28
Iva	70.923,55
Iva Retenido en la Fuente	6.801,78
Impuesto Renta Retenido Fuente	5.317,72

Suman: 167.379,33

Impuesto Renta Empresa: provisión calculada para el pago del impuesto renta por el año 2009.

Impuesto al Valor Agregado, valor a pagar por el mes diciembre del año 2009.

Impuesto al Valor Agregado Retenido en la fuente, e Impuesto Renta Retenido en la Fuente valores retenidos en el mes de diciembre del año 2009, y, que son pagados en el año 2010.

12.- SOBREGIROS BANCARIOS

La Empresa mantiene un sobregiro contable al 31 de diciembre del año 2009 por el valor de US \$ 17.321.76 en el banco del pichincha cuenta corriente Nro. 3088667904.

13.- PASIVO A LARGO PLAZO

Provisiones para jubilación patronal así como para desahucio al 31 de diciembre del año 2009, la empresa cuenta con el estudio actuarial a diciembre 31 del 2008, las provisiones contabilizadas a diciembre 31 del 2009 no cubren las expectativas del estudio actuarial a diciembre 31 del 2008.

C.- PATRIMONIO

14.- CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

El Capital Suscrito y Pagado a diciembre 31 del 2009 está constituido por 10.632.259 acciones nominativas de U.S. \$ 0.04 cada una, equivalente a US \$ 425.290,36.

El Capital Social de la Empresa, mantiene la siguiente composición:

ACCIONISTAS	CAPITAL	NRO.ACCION.	%
Ecuaneropa S.A.	75.556,44	1.888.911	17,77%
Vapcorporacion Cia. Ltda.	17.210,20	430.255	4,05%
Vicente Coronel Sarmiento	73.422,28	1.835.557	17,26%
Ferle S.A.	8.782,08	219.552	2,06%
Vicente Coronel Urgiles	10.370,80	259.270	2,44%
Doral Development	1.421,04	35.526	0,33%
Jorge Eljuri Anton	1.421,04	35.526	0,33%
Henry Eljuri Anton	1.421,04	35.526	0,33%
Guillermo Vasquez Castro	35,36	884	0,01%
Pablo Vasquez Rosales	1.397,20	34.930	0,33%
Maria Pilar Vasquez Rosales	1.397,20	34.930	0,33%
Mariely Vasquez Rosales	1.397,20	34.930	0,33%
Maria de Lourdes Vasquez Pena	1.397,20	34.930	0,33%
Diego Vasquez Pena	1.397,20	34.930	0,33%
Gina Coronel Urgiles	10.370,36	259.259	2,44%
Inmobiliaria Ilku Caa. Ltda.	3.552,68	88.817	0,84%
Efrain Cordova Cobos (Herederos)	3.552,68	88.817	0,84%
Maria Luisa Paez de Barahona	3.552,68	88.817	0,84%
Alfredo Pena Calderon	4.736,96	118.424	1,11%
Olga Anton Iza	1.421,04	35.526	0,33%
Olguita M. Eulalia Eljuri Anton	1.065,80	26.645	0,25%
Juan Doumet Anton	355,20	8.880	0,08%
Gladys Eljuri de Alvarez	1.065,80	26.645	0,25%
Antonio Alvarez Moreno	355,20	8.880	0,08%
Distribuidora Eljuri Cia. Ltda.	10.658,32	266.458	2,51%
Importadora Tomebamba	17.764,00	444.100	4,18%
Maria Elena Coronel Urgiles	10.370,36	259.259	2,44%
Grace Coronel Urgiles	10.370,36	259.259	2,44%
Jose Coronel Urgiles	10.370,60	259.265	2,44%
Rocio Coronel Urgiles	10.370,36	259.259	2,44%
Jaime Carrasco Toral	2.344,40	58.610	0,55%
Arturo Pena Andrade	46,08	1.152	0,01%
Guillermo Pena Andrade	20,56	514	0,00%
Julio Garcia Alvear	25,64	641	0,01%
Manuel Pena Bermeo	35,96	899	0,01%
Rocio Vasquez Alcazar	2.563,32	64.083	0,60%
Flerencia Malo (Herederos)	2.273,68	56.842	0,53%
Nora Vasquez Castro	2.563,36	64.084	0,60%
Empronorte Overseas INC	116.460,32	2.911.508	27,38%
Andres Malo Vasquez	2.398,36	59.959	0,56%
	425.290,36	10.632.259	100,00%

15.- RESERVA LEGAL

De conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías, obligatoriamente se deberá segregar anualmente de las utilidades líquidas obtenidas el 10% para Reserva Legal, hasta que represente el 50% del capital suscrito y pagado de la Compañía. Esta reserva se podrá utilizar únicamente para capitalización y no estará a disposición de los Accionistas.

16.- CAPITAL ADICIONAL

Este rubro es consecuencia de la transferencia de las reservas por revalorización y del ajuste por conversión monetaria efectuada en años anteriores.

El movimiento de este rubro se lo puede apreciar en la Demostración del Patrimonio de los Accionistas que integra el presente informe.

D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

17.- VENTAS

Las ventas que genera la Empresa durante el año 2009, se descompone de la siguiente manera:

	<u>TOTAL VTAS</u>
<u>VENTAS NETAS</u>	
Material de Primera	5,727,906.12
Material Clasificado	80,979.14
 Suman:	<u>5,808,885.26</u>

18.- COSTO DE VENTAS

El Costo de ventas en el que ha incurrido la empresa en el año 2009, se muestra a continuación:

Inventario Inicial Materias Primas	437.435,89
Compras de Materias Primas	3.284.329,42
Inventario Final de Materias Primas	<u>501.272,20</u>
Materia Prima Utilizada	<u>3.220.493,11</u>
Mano Obra Directa	522.003,34
Gastos de Fabricacion	387.412,66
Inventario Inicial Productos en Proceso	131.158,88
Inventario Final Productos en Proceso	<u>43.908,45</u>
Costo de Produccion	<u>4.217.159,54</u>
Inventario Inicial Productos Terminados	494.305,98
Inventario Final Productos Terminados	<u>216.956,37</u>
Costo de Ventas	<u>4.494.509,15</u>

19.- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales del ejercicio económico 2009, son los siguientes:

TOTAL GASTOS OPERACIONALES	729.315,35	100,00%
GASTOS ADMINISTRACION		
Sueldos y Beneficios Sociales	196.313,52	26,92%
Servicios	22.221,96	3,05%
Materiales y Utililes de Oficina	9.271,75	1,27%
Depreciaciones	8.621,14	1,18%
Cuotas a Asociaciones	8.566,10	1,17%
Mantenimiento y Reparaciones	5.783,05	0,79%
Varios	18.032,73	2,47%
	268.810,25	36,86%
GASTOS DE VENTAS		
Sueldos y Beneficios Sociales	276.052,13	37,85%
Gastos por Servicios	82.834,24	11,36%
Publicidad y Propaganda	37.185,54	5,10%
Gastos de Viaje y Representaciones	22.328,15	3,06%
Mantenimiento y Reparaciones	9.568,38	1,31%
Provision para Incobrables	9.621,78	1,32%
Depreciaciones	6.389,72	0,88%
Varios	16.525,16	2,27%
	460.505,10	63,14%

20.- OTROS INGRESOS Y EGRESOS

Los ingresos y gastos no operacionales generados en el ejercicio económico son los siguientes:

	<u>EGRESOS</u>	<u>INGRESOS</u>
Gastos Financieros y Bancarios	60.436,49	
Otros Ingresos		8.315,75
	60.436,49	8.315,75

21.- CALCULO DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO RENTA

El cálculo del 15% para participación de trabajadores, así como la base imponible del impuesto a la renta, se procede a demostrar a continuación:

Utilidad Contable	A	532.940,02
(-) 15% Participacion Empleados	B	79.941,00
(+) Gastos No Deducibles		4.346,11
Utilidad Gravable		457.345,13
Impuesto Causado	C	84.336,28
Utilidad Ejercicio (A-B-C)		368.662,74

22.- OTROS EVENTOS

La Superintendencia de Compañías con Resolución OO.Q.IC.013 expide las normas para la valoración y registro contable de la propiedad, planta y equipo a valor de mercado a la que podrá someterse las empresas sujetas al control de la Superintendencia, para lo cual la Junta General de Accionistas o Socios deberán designar el perito o peritos que deban realizar los avalúos, dichos peritos deberán ser calificados con sujeción al Reglamento de Calificación según Resolución Nro. 00.Q.IC.012 emitido por dicho Organismo de Control.

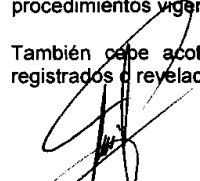
23.- NEGOCIO EN MARCHA

Durante la Realización de esta auditoría no se ha dado ninguna circunstancia que afecte a la normal operatividad de esta Empresa, debiendo manifestar que es mi opinión y por la demostración precedente se la debe catalogar a esta Empresa como Negocio en Marcha de acuerdo a la NEA 20.

24.- CONCLUSIONES

De la Auditoría realizada se llega a la conclusión que la Empresa PLASTIAZUAY S.A. tiene una estructura legal, administrativa, y contable satisfactoria y con sujeción a las normas y procedimientos vigentes en sus varios aspectos.

También cabe acotar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del 2009.



C.P. A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Reg. SC-RNAE Nro, 511
Lic. Cont. 24679