

Ingeniero Comercial .CPA
Manuel Villamarin Zavala
Auditor Independiente- SC- RNAE- 2-298

65293

Nº 272

**INDUSTRIA ECUATORIANA DE
PLASTICOS S.A. INPLASTIC**

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009**

65,293



Registado
2010-05-05

Alborada 12 etapa manzana 24 villa 18
2245732- celular 097870283
E-MAIL : estucoa @ Hotmail. es

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de
INDUSTRIA ECUATORIANA DE PLASTICOS -INPLASTIC S.A.
Guayaquil, Ecuador

1. He examinado los estados de situación de **INDUSTRIA ECUATORIANA DE PLASTICOS-INPLASTIC S.A.** Diciembre de 2009 y los estados conexos de resultados, flujos de efectivo, y evolución del patrimonio de la empresa por el periodo terminado en esa fecha. Estos estados son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros basándome en mi Auditoría.
2. Nuestra Auditoría se efectuó de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren de la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores importantes. La auditoría incluyó aquellas pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de auditoría que respaldan las transacciones registradas y su revelación en los estados financieros. La auditoría también incluyó la determinación del uso de los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y de las estimaciones importantes realizadas por la Gerencia, así como la evaluación en conjunto de la presentación de los estados financieros. Considero que la auditoría efectuada establece bases razonables para mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros anteriormente referidos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **INDUSTRIA ECUATORIANA DE PLÁSTICOS -INPLASTIC S. A.** al 31 de diciembre de 2009 y los resultados de sus operaciones por el periodo terminado en esa fecha de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados, modificados en ciertos aspectos con normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la superintendencia de compañías del Ecuador.

Relacionado con el aspecto tributario y de acuerdo con las Resoluciones NAC -DGER 2006-0214 DE Abril 17 del 2006 publicado en Registro Oficial # 252 y Resolución # NAC-DGER 2006-0469 de Junio 20 del 2006, circular NAC-DGEC 2006-0003 de Junio 14 del 2006 publicado en Registro Oficial # 291 Año II . El informe sobre el cumplimiento de Obligaciones tributarias será presentado por separado conjuntamente con los anexos auditados exigidos por el SRI que serán preparados por la compañía **INDUSTRIA ECUATORIANA DE PLÁSTICOS- INPLASTIC S. A.** consecuentemente la provisión de Impuesto a la Renta presentados en los Estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias podrían tener modificaciones como resultados de la conciliación tributaria. A la fecha del presente informe, la compañía tiene abierto a una posible comprobación fiscal el ejercicio cerrado del 2009,. En consecuencia pudieran existir contingencias fiscales cuya cuantificación objetiva no nos resulta posible establecer con criterios racionales con los datos que disponemos.



ING. MANUEL VILLAMARIN Z.
Auditor Externo
SC RNAE - 2 N.º. 298

Guayaquil, 19 de Marzo del 2010

**INDUSTRIA ECUATORIANA DE
PLASTICOS S. A.**

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

<u>ACTIVO</u>		<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
ACTIVO CORRIENTE		
CAJA-BANCO	A	284.129.93
CUENTAS POR COBRAR	B	416.619.00
INVENTARIO	C	<u>649.563.48</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.350.312.41
ACTIVOS NO CORRIENTES		
PROPIEDAD Y EQUIPOS	D	1.924.238.14
OTROS ACTIVOS	E	<u>30.435.73</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.954.673.87
TOTAL GENERAL DEL ACTIVO		US \$ 3.304.986.28

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE		<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
PROVEEDORES		15.436.22
COMPAÑIAS RELACIONADAS	F	288.884.62
CUENTAS POR PAGAR	G	<u>230.741.96</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		535.062.80
PASIVO NO CORRIENTE		
OBLIGACIONES BANCARIAS	H	682.930.77
ACCIONISTAS		<u>1.351.405.24</u>
		2.034.336.01
	I	
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>		
CAPITAL PAGADO (165.000 ACCIONES DE \$ 1.00)		165.000.00
RESERVA LEGAL		18.053.71
OTRAS RESERVAS		412.161.69
RESULTADO ANTERIOR		115.571.06
RESULTADO DEL EJERCICIO 2009		<u>24.801.01</u>
TOTAL PATRIMONIO		735.587.47
TOTAL PASIVO PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		US\$ 3.304.986.28

**INDUSTRIA ECUATORIANA DE
PLASTICOS S. A.**

ESTADO DE RESULTADOS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

		<u>EXPRESADO</u>	
		<u>EN</u>	<u>%</u>
		<u>DOLARES</u>	
VENTAS NETAS		2.754.885.00	100
(COSTO DE VENTAS)		<u><2.333.802.49></u>	<u><84.72></u>
UTILIDAD BRUTA		421.082.51	15.28
GASTOS DE OPERACIÓN			
ADMINISTRACIÓN	<127.271.87>		
VENTAS	<u><139.416.66></u>	<u><266.688.53></u>	<u><9.68></u>
		154.393.98	5.60
GASTOS FINANCIEROS	<3.908.94>		
OTROS EGRESOS	<131.770.44>		
OTROS INGRESOS	<u>23.142.97</u>	<u><112.536.41></u>	
UTIL. ANTES PARTIC. E IMPTOS.		41.857.57	
RESERVA LEGAL	<2.423.99>		
15% PARTIC. TRABAJADORES	<6.552.61>		
25% PROV. IMPTO. A LA RENTA	<u><8.079.96</u>	<u><17.056.56></u>	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		24.801.01	0.90

**INDUSTRIA ECUATORIANA DE PLASTICOS
S. A.**

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

(Expresado en dólares)

EFFECTIVO-ACTIVIDADES OPERATIVAS	
Efectivo recibido por clientes	2.765.972.58
Efectivo pagado a proveedores -empleados	<2.333.802.49>
Gastos financieros	<3.908.94>
Efectivo recibido por intereses	12.054.74
Otros Gastos Operativos	<322.774.58>
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	117.541.31
EFFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION	---
EFFECTIVO POR ACTIVIDADES FINANCIERAS	
Pago de Obligaciones bancarias	<79.351.06>
AUMENTO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	38.190.25
EFFECTIVO INICIAL DEL PERIODO	245.939.68
EFFECTIVO FINAL DEL PERIODO	284.129.93

INPLASTIC S. A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

(EXPRESADO EN DOLARES)

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>OTRAS RESERVAS</u>	<u>RESULTADO ANTERIOR</u>	<u>RESULTADO EJERCICIO</u>	<u>TOTAL</u>
SALDO AL 31-12-2008	165.000.00	15.629.72	412.161.69	10.121.44	105.449.62	708.362.47
RESERVAS		2.423.99				2.423.99
TRANSFERENCIA				105.449.62	<105.449.62>	
RESULTADOS					24.801.01	24.801.01
SALDO AL 31-12-2009	165.000.00	18.053.71	412.161.69	115.571.06	24.801.01	735.587.47



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

RESUMEN DE LAS PRACTICAS CONTABLES MAS IMPORTANTES:

INDUSTRIA ECUATORIANA DE PLASTICOS S. A. La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 03 de Septiembre del 1991, con un capital Autorizado de s/ 2.000.000.00 de sucres (US \$ 800.00) dividido en dos mil acciones ordinarias y nominativas de s/ 1.000.00 sucres cada una, posteriormente luego de varias reformas y aumentos de capital, la conversión de sucres a dólares , la Superintendencia de compañías mediante Resolución 08-G-DIC-0005957 aprobó el aumento de capital por ciento sesenta y dos mil seiscientos dólares, quedando a la fecha con un capital de US \$ 165.000.00 dividido en ciento sesenta y cinco mil acciones de UN DÓLAR cada una de ellas, la compañía tiene por objeto principal dedicarse a la fabricación de envases de plásticos y a toda clase de actos comerciales relacionados con su objeto..

PRACTICAS CONTABLES ECUATORIANAS :- La compañía mantiene sus registros contables en (US \$) y de acuerdo con los principios contables del Ecuador, los mismos que son utilizados en la preparación de los estados financieros. Las notas que sigue, reúnen estos principios y su aplicación a los estados financieros en páginas anteriores.

POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías de la Republica del Ecuador y son similares a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) de las que se derivan . Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad se refieren a la presentación de los estados financieros , estados de flujo de efectivo, contabilización de Inventarios, Activos Fijos, contingencias, y eventos que ocurren después de la fecha del Balance General, contabilización de errores fundamentales y cambios en políticas contables y revelaciones de partes relacionadas . Para aquellas situaciones específicas que no están consideradas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) se siguen las políticas o practicas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías de la Republica del Ecuador.

PROPIEDADES Y EQUIPOS.-

Las propiedades y equipos están registradas al costo de adquisición efectuadas de acuerdo a disposiciones legales. En este periodo No se han presentado cambios producto de adquisiciones efectuados en vehículos, Muebles, Equipos de oficina en cumplimiento de su vida útil en este periodo inciden en su presentación. (NOTA D)

La depreciación de la propiedad y equipo se la venido calculando utilizando el método de línea recta de acuerdo a la vida útil estimada de los activos relacionados. Si embargo la empresa deberá efectuar en el futuro los ajustes correspondientes por este concepto en cumplimiento de sus vida útil de los activos fijos. (NOTA D)

COMPAÑÍAS RELACIONADAS.-

Las transacciones que se realizan entre compañías relacionadas no tienen fecha específica de vencimiento ni generan ningún tipo de interés y aunque no media un contrato escrito, las cuentas con que se manejan no serán exigibles sino en la medida que lo permitan las disponibilidades de cada compañía. La clasificación de las cuentas de los accionistas y compañías relacionadas entre corriente y Largo Plazo corresponde a la estimación del flujo de la compañía. (NOTA F)

RENTABILIDAD.-

Tal como se muestra en los estados financieros la compañía presenta una Utilidad Neta de US \$ 24.801.01; deducidos la participación de trabajadores y provisión de Impuesto a la Renta en este periodo los costos de la empresa alcanza a cubrir el 84.72 % de sus Ingresos. Los Gastos Administrativos y Financieros llegaron al 9.82 % la compañía durante este periodo presenta una situación razonable de liquidez y operativa.

ASPECTO LABORAL

La compañía viene registrando una provisión por desahucio en la suma de US \$ 62.724.67 ; como reserva de futuros pagos al personal de su cargo.

Ing. Com. - CPA. Manuel Villamarín Zavala
AUDITOR INDEPENDIENTE

ASPECTOS LEGALES

No hemos tenido conocimiento por parte de la administración que la compañía no mantiene problemas o litigios laborales pendiente de solución .

PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES-

A la fecha la compañía registra como provisión de cuentas incobrables la suma de **12.796.89.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) CAJA - BANCOS

Las disponibilidades de la empresa al 31 de Diciembre del 2009, se presentan de la siguiente manera :

		<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
CAJA GENERAL		37.229.94
<u>BANCOS</u>	<u>CTA. No.</u>	
PICHINCHA	3116639204	24.801.76
PROMERICA	01027068245	186.972.90
INTERNACIONAL-	1900005419	<u>35.125.33</u>
TOTAL- CAJA BANCOS		US \$ 284.129.93

B) CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2009, este rubro se presenta de la siguiente manera :

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
CLIENTES	413.987.11
EMPLEADOS	5.978.79
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>9.449.99</u>
	429.415.89
(-) PROVISION CTAS. INCOBRABLES	<u><12.796.89></u>
	US \$ 416.619.00

C) INVENTARIO

Al 31 de Diciembre del 2009, este rubro se presenta de la siguiente manera :

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
MATERIAS PRIMAS	559.907.01
PRODUCTOS EN PROCESO	24.887.27
PRODUCTOS TERMINADOS	64.534.51
MERCADERIAS EN TRANSITO	<u>234.69</u>
	US\$ 649.563.48

D) PROPIEDADES - EQUIPOS

Al 31 de Diciembre del 2009, las propiedades de la empresa se presentan de la siguiente manera:

COSTOS	<u>SALDO AL 31-DIC-2008</u>	Adiciones Transferencia	<u>SALDO AL 31-DIC-2009</u>
TERRENOS	1.431.404.25		1.431.404.25
EDIFICIO	140.876.76		140.876.76
MAQUINARIAS Y EQUIPO	587.357.60		587.357.60
VEHICULOS	103.696.16		103.696.16
MUEBLES Y ENSERES	18.804.13		18.804.13
EQUIPOS COMPUTACION	14.952.36		14.952.36
INSTALACIONES	<u>26.178.81</u>		<u>26.178.81</u>
	2.323.270.07		2.323.270.07

DEPRECIACION

EDIFICIO	<11.624.03>	<7.043.76>	<18.667.79>
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	<203.266.94>	<58.735.68>	<262.002.62>
VEHICULOS	<56.055.14>	<15.828.96>	<71.884.10>
MUEBLES Y ENSERES	<5.024.85>	<1.079.76>	<6.104.61>
EQUIPOS COMPUTACION	<20.790.27>	<1.381.16>	<22.171.43>
INSTALACIONES	<15.583.46>	<2.617.92>	<18.201.38>
	<312.344.69>	<86.687.24>	<399.031.93>
SALDO NETO	2.010.925.38	<86.687.24	1.924.238.14

La vida útil estimada de los activos fijos es como sigue:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>	<u>%</u>
EDIFICIO	20	5
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10	10
VEHICULOS	5	20
MUEBLES Y ENSERES	10	10
EQUIPOS COMPUTACION	3	33
INSTALACIONES	10	10

E) OTROS ACTIVOS

Al 31 de Diciembre del 2009, este grupo se presenta de la siguiente manera:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
SEGUROS VEHICULOS	3.489.59
SEGUROS CONTRA INCENDIO	2.502.80
SEGUROS EQUIPO ELECTRONICO	100.04
IMPUESTOS RETENIDOS PAGADOS	<u>24.343.30</u>
	US \$ 30.435.73

F) COMPAÑIAS RELACIONADAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2009, este grupo se presenta de la siguiente manera:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
INREPLAST S.A.	US \$ 288.884.62

G.) CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2009, este grupo se presenta de la siguiente manera:

	<u>EXPRESADO EN</u> <u>DOLARES</u>
ANTICIPOS DE CLIENTES	39.313.44
DESAHUCIO	62.724.67
S.R.L.	22.980.96
ACCIONISTAS	72.451.55
PARTICIPACION UTILIDADES	6.552.61
VACACIONES	686.61
FONDOS DE RESERVAS	480.27
DECIMO TERCERO Y CUARTO	9.189.50
IMPUESTOS – RETENC	4.599.09
VARIOS	<u>11.763.26</u>
	US \$ 230.741.96

H.) OBLIGACIONES BANCARIAS.- LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2009, este grupo se presenta de la siguiente manera:

BANCO PROMERICA

Préstamo Hipotecario , plazo 2.568 días
Hipoteca abierta , anticresis y prohibición de
Enajenar

US 682.930.77

I) PATRIMONIO

El capital social de **INDUSTRIA ECUATORIANA DE PLASTICOS S.A.**
se presenta de la siguiente manera :

ACCIONISTAS	<u>VALOR</u>	<u>%</u>
EDUARDO MENA SANCHEZ	99.000	60
ALEXANDRA MENA CAJO	16.500	10
ISABEL MENA CAJO	16.500	10
EDUARDO MENA CAJO	16.500	10
OSWALDO MENA CAJO	<u>16.500</u>	<u>10</u>
	165.000	100

Adicionalmente el Patrimonio está constituido por:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
RESERVA LEGAL	18.053.71
RESERVA ESTATUTARIA	353.273.51
RESERVA FACULTATIVA	11.659.33
RESERVA DE CAPITAL	47.228.85
RESULTADO ANTERIOR	115.571.06
RESULTADO EJERCICIO 2009	<u>24.801.01</u>
	570.587.47

ASPECTOS FISCALES

Al cierre del presente informe se puede certificar que la compañía al 31 de Diciembre del 2009 ha cumplido sus aportes al IESS, Fondos de Reservas del personal a su cargo así como ha venido presentado sus declaraciones de impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente, la compañía a la fecha ha presentado su declaración de Impuesto a la Renta por el ejercicio del año 2009 encontrándose al DIA en sus contribuciones con la Superintendencia de Compañías. Y pago del Impuesto del 1.5 por mil sobre los Activos Totales hasta el año 2008.

EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de Diciembre del 2009 y a la fecha de emisión de los estados financieros no tenemos conocimiento de eventos que a criterio de la administración de la compañía, pudieran tener efecto significativo sobre los mencionados estados financieros y que no se hayan revelado.