

66839

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A La Junta General de Accionistas de  
**PLÁSTICOS MUÑOZ S. A. PLASTIMSA**  
Guayaquil.



Hemos auditado al Balance General adjunto a la Compañía **PLÁSTICOS MUÑOZ S. A. PLASTIMSA** al 31 de Diciembre del 2004 y los correspondientes Estados de Pérdidas y Ganancias, de cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de cambios en la Situación Financiera por el periodo comprendido entre el 01 de enero hasta el 31 de Diciembre del 2004.

Estos Estados Financieros son responsabilidad de la administración de la compañía, siendo responsabilidad de los auditores, expresar una opinión sobre dichos Estados Financieros, basados en un examen de auditoria.

Nuestra revisión de auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas, las cuales requieren que la auditoria sea previamente planificada y luego realizada, para obtener una certeza razonable de si los Estados Financieros, no contienen errores que se consideren importantes. Una Auditoria debe incluir los siguientes aspectos:

- Un examen a partir de las pruebas selectivas, de la evidencia que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los Estados Financieros.
- Una evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración y ;
- Una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros, requiere las Normas Ecuatorianas de Contabilidad utilizadas y las estimaciones importantes hechas por la administración, en el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2004.

# AUDITASA S. A.

AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S. A. (AUDITASA)

AUDITORIA, ADMINISTRACIÓN, CONTABILIDAD, FINANZAS, PROYECTOS

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

285 APR 22 AM 11:33  
Por lo anteriormente expuesto, consideramos que la auditoria que hemos efectuado proporciona una base razonable para nuestra opinión.

RECIBIDO

En nuestra opinión los Estados Financieros arriba indicados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **PLÁSTICOS MUÑOZ S. A. PLASTIMSA**

Los resultados de las operaciones y los cambios en su posición financiera por el periodo comprendido en esa fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y de concordancia con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad del Ecuador, y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Guayaquil, Abril 21 del 2005

**AUDITASA**

*Auditasa*

"AUDITASA"  
AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S.A.  
*Ketty Montenegro*  
C.P.A. Ketty Montenegro Quezada  
GERENTE

**CASILLA No. 09-01-11156  
SC - RNAE - 2 - 319  
TELF. 2691 204  
Guayaquil - Ecuador**



**PLASTICOS MUÑOZ S. A. PLASTIMSA**  
**BALANCE GENERAL ACTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**  
**(Expresado en Dólares)**

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTAS</b>	
<b>CORRIENTE</b>		
Caja y Bancos	<b>3</b>	172.448,70
Inversiones Temporales	<b>4</b>	85,63
Cuentas y Documentos por Cobrar	<b>5</b>	476.566,85
Inventarios	<b>6</b>	365.427,69
Pagos Anticipados	<b>7</b>	<u>93.483,35</u>
<b>Total de Activo Corriente</b>		<b>1.108.012,22</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>		
Propiedad Planta y Equipo	<b>8</b>	1.618.404,81
Depreciación Acumulada		<u>-447.400,18</u>
<b>TOTAL DEL ACTIVO FIJO</b>		<b>1.171.004,63</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>		7.712,42
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b><u>2.286.729,27</u></b>

*Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros*

**PLASTICOS MUÑOZ S. A. PLASTIMSA**  
**BALANCE GENERAL PASIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**  
**(Expresado en Dólares)**

<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>NOTAS</b>	
Obligaciones Bancarias	9	178.720,51
Porcion Corriente Pasivo L.P.	10	91.996,60
Cuentas y Documentos por Pagar	11	<u>718.964,48</u>
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>989.681,59</b>
<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>		
Cuentas y Documentos por Pagar L.P	12	555.007,67
Dctos por Pagar L/P Accionistas	13	<u>543.847,44</u>
<b>TOTAL DEL PASIVO LARGO PLAZO</b>		<b>1.098.855,11</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>2.088.536,70</b>
<b>PATRIMONIO DE ACCIONISTAS</b>		
Capital Social	14	4.000,00
Reservas		50.825,11
Resultado de Años Anteriores		127.790,59
Resultado del Presente Ejercicio		<u>15.576,87</u>
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<b><u>198.192,57</u></b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u><u>2.286.729,27</u></u></b>

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

**PLASTICOS MUÑOZ S. A. PLASTIMSA**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**  
**(Expresado en Dólares)**

**INGRESOS:**

VENTAS	1.731.512,90
Costo de Ventas	<u>-1.412.838,82</u>
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>318.674,08</b>
<b>GASTOS</b>	
Gastos Operacionales	<u>-236.002,76</u>
<b>UTILIDAD/ PERDIDA EN OPERACIÓN</b>	<b>82.671,32</b>
<b>INGRESOS / EGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<u>-58.672,83</u>
<b>UTILIDAD ANT DE PART DE TRABAJADORES</b>	<b>23.998,49</b>
GASTOS NO DEDUCIBLES	8.421,62
<b>UTILIDAD DEL PTE. EJERCICIO</b>	<b>15.576,87</b>
15 % TRABAJADORES	<u>3.599,77</u>
<b>UTILIDAD ANT DE IMP A LA RENTA</b>	<b>20.398,72</b>
25 % Impuesto a la Renta	5.099,68
<b>UTILIDAD LIQUIDA</b>	<u><b>15.299,04</b></u>

Las Notas son parte integrante de los Estados Financieros

**PLASTICOS MUNOZ S. A. PLASTIMSA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**  
**(Expresado en Dólares)**

	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>RESERVA REV. PAT.</b>	<b>UTILIDAD EJER. ANTERIORES</b>	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>TOTAL</b>
<b>SALDO AL 31 - DIC - 03</b>	4.000,00	50.825,11	107.723,34	31.478,03	<b>194.026,48</b>
AJUSTE CONTABLE UTIL. ANT.			20.067,25	-31.478,03	<b>-11.410,78</b>
UTIL. PTE. EJERCICIO				15.576,87	<b>15.576,87</b>
<b>SALDO AL 31 - DIC - 04</b>	<b>4.000,00</b>	<b>50.825,11</b>	<b>127.790,59</b>	<b>15.576,87</b>	<b>198.192,57</b>

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

**PLASTICOS MUÑOZ S. A. PLASTIMSA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**  
**(Expresado en Dólares)**

**CAPITAL DE TRABAJO PROVENIENTE  
DE OPERACIONES**

<i>Utilidad del Ejercicio</i>	15.576,87
<i>Mas Cargos a Resultados del año que no requieren desembolsos de fondos:</i>	
<i>Depreciación Neta</i>	102.436,34
<i>Amortizaciones</i>	<u>910,91</u>
<b>TOTAL DEL CAPITAL PROVENIENTE DE OPERACIONES</b>	<b>118.924,12</b>
 <i>Incremento de Activos Fijos</i>	 26.896,12
 <i>Incremento en el Capital de Trabajo</i>	 92.028,00
<b>Resumen de Cambios en el Capital de Trabajo Aumento (Disminución)</b>	
<i>Efectivo en Caja y Bancos</i>	-13.342,84
<i>Cuentas y Documentos por Cobrar</i>	25.196,08
<i>Cuentas y Documentos por Pagar</i>	80.174,76
<i>Incremento en el Capital de Trabajo</i>	<u>92.028,00</u>
 <b>SALDO AL INICIO DEL AÑO</b>	 <b>26.302,63</b>
 <b>SALDOS AL FIN DE AÑO</b>	 <b>118.330,63</b>

**PLASTICOS MUÑOZ S. A. PLASTIMSA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**  
**(Expresado en Dólares)****FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Utilidad Neta	<u>15.576,87</u>
- Compras de Inventarios	12.653,08
- Pagado a Proveedores	40.535,06
- Pagos a Empleados y Otros	71.622,82
- Pagos por Adquisiciones de Activos	-120.171,70
- Aumento del Crédito Tributario	<u>15.165,68</u>

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

Desembolsos por Obligaciones	-9.113,77
------------------------------	-----------

**Disminución Neto del Efectivo** **-13.342,84**

**SALDOS AL INICIO DEL AÑO**

**185.791,54**

**SALDO AL FIN DEL AÑO**

**172.448,70**

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

**PLÁSTICOS MUÑOZ S. A. PLASTIMSA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL PERIODO TERMINADO AL  
31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

**1. CONSTITUCIÓN Y OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA**

La Compañía **PLÁSTICOS MUÑOZ S. A. PLASTIMSA** se constituyó en la Provincia del Guayas, ciudad de Guayaquil, el 28 de Octubre de 1991 con la denominación de **PLÁSTICOS MUÑOZ S. A. PLASTIMSA** y se dedica a la actividad de transformación de toda clase de fundas de polietileno de alta, media y baja densidad, destinada especialmente a la agroindustria, productos del mar y otros.

**2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Los Estados Financieros de la Compañía **PLÁSTICOS MUÑOZ S. A. PLASTIMSA** han sido preparados sobre la base del convencionalismo del costo histórico. La compañía mantiene sus registros contables en dólares.

A continuación se resumen los principios y/o práctica contable más importantes seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros, conforme a los Principios de Contabilidad y Normas Ecuatorianas de Contabilidad y de Auditoría Generalmente Aceptadas en el Ecuador.

**PROPIÉDADES Y EQUIPOS**

Los Activos Fijos están valuados a costos de adquisición, conforme se detalla en la Nota 8.

La depreciación de los Activos es calculada sobre valores originales más las revalorizaciones efectuadas, en base al método de línea recta y en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, que oscila entre cinco y diez años.

# AUDITASA S. A.

AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S. A. (AUDITASA)  
AUDITORIA, ADMINISTRACIÓN, CONTABILIDAD, FINANZAS, PROYECTOS

---

## 3. CAJA Y BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2004 la cuenta presenta los siguientes saldos:

<b>CAJA</b>		<b>125.045,23</b>
Caja General Cheques Posfechados	123.545,23	
Caja General	1.500,00	
<b>BANCOS</b>		<b>47.403,47</b>
Banco de Pichincha	6.924,21	
Banco de Machala Cta. Ahorros	297,83	
Banco del Pacifico Cta. Cte.	40.181,43	
<b>TOTAL DE CAJA Y BANCOS</b>		<b>172.448,70</b>

## 4. INVERSIONES TEMPORALES

Al 31 de diciembre del 2004 la cuenta presentó los siguientes saldos:

Banco del Progreso	<u>85.63</u>
<b>TOTAL DE INV. TEMPORALES</b>	<b>85.63</b>

## 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

La cuenta al 31 de diciembre del 2004 presentó el siguiente saldo:

Empleados y Funcionarios	5.139,86
Clientes Locales	415.390,51
Accionistas	30.411,42
Cartera Legal	27.077,53
(-) Provisión Ctas. Incobrables	<u>-1.452,47</u>
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCTOS POR COBRAR</b>	<b>476.566,85</b>

**6. INVENTARIOS**

Al 31 de Diciembre del 2004 la cuenta se presenta de la siguiente manera:

<i>Materias Primas</i>	190.732,86
<i>Materiales y Suministros</i>	9.164,77
<i>Productos Semielaborados</i>	20.501,39
<i>Productos Terminados</i>	50.064,62
<i>Productos en Proceso</i>	12.023,26
<i>Inventario en Almacenera</i>	45.825,96
<i>Mercadería en Tránsito</i>	<u>37.114,83</u>
<b>TOTAL DEL INVENTARIO</b>	<b>365.427,69</b>

**7. PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de Diciembre del 2004 la cuenta se presenta de la siguiente manera:

<i>Seguros</i>	13.598,61
<i>Retenciones de Clientes Locales</i>	42.894,82
<i>Crédito Fiscal</i>	15.166,68
<i>Depósito en Garantía</i>	8.191,16
<i>Anticipo a Proveedores</i>	<u>13.632,08</u>
<b>TOTAL PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>93.483,35</b>

**8. PROPIEDADES Y EQUIPO**

Las Propiedades y Equipo al 31 de Diciembre del 2004 se resumen de la siguiente manera:

<b>CONCEPTOS</b>	<b>SALDO AL 31/12/03</b>	<b>AUMENTOS O DISMINUCIONES</b>	<b>SALDO AL 31/12/04</b>
Maquinaria y Equipo	699.672,08	8.629,40	708.301,48
Edificio e Instalaciones	631.283,22	0,00	631.283,22
Terrenos	100.077,32	0,00	100.077,32
Muebles y Enseres	26.522,84	910,35	27.433,19
Vehículos	108.732,86	6.263,12	114.995,98
Equipo de Computación	24.189,31	-674,94	23.514,37
Otros Activos Fijos	12.799,25	0,00	12.799,25
(-) Depre. Acumulada	-312.100,55	-135.299,63	-447.400,18
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>1.291.176,33</b>	<b>-120.171,70</b>	<b>1.171.004,63</b>

**9. OBLIGACIONES BANCARIAS**

Al 31 de diciembre del 2004 la cuenta presentó los siguientes saldos:

<b>ENTIDAD</b>	<b>NUMERO DE OPERACIÓN</b>	<b>FECHA DE VENCIMIENTO</b>	<b>VALOR</b>
Banco de Machala	2020622	02/10/05	52.750,51
Banco de Machala	4022683	24/02/05	54.720,00
Banco de Machala	4022687	24/02/05	71.250,00
<b>TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS</b>			<b>178.720,51</b>

**10. PORCION CORRIENTE PASIVO LARGO PLAZO**

Las Cuentas del Pasivo a Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2004 se presentaron de la siguiente manera:

<b>ENTIDAD</b>	<b>NUMERO DE OPERACIÓN</b>	<b>TASA DE INTERES</b>	<b>VALOR</b>
Banco del Pacífico	HIC PRESTAMO		44.000,00
Banco del Pacífico	867-101-99727	13%	47.996,60
<b>TOTAL</b>			<b>91.996,60</b>

**11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

La Cuenta al 31 de Diciembre del 2004 presentó los siguientes saldos:

Proveedores Materia Prima	461.805,51
Proveedores y Obligaciones	85.943,62
Documentos por Pagar	5.753,22
Proveedores Comerciales	38.697,28
Beneficios Sociales por Pagar	48.165,29
Obligaciones al IESS	22.820,43
Intereses por Pagar	28.469,60
Obligaciones Fiscales	8.710,83
Otras Cuentas por Pagar	18.598,70
<b>TOTAL CTAS. Y DOC. POR PAGAR</b>	<b>718.964,48</b>

# AUDITASA S. A.

AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S. A. (AUDITASA)  
AUDITORIA, ADMINISTRACIÓN, CONTABILIDAD, FINANZAS, PROYECTOS

---

## 12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/ PLAZO

Al 31 de diciembre del 2004 se presentaron los siguientes saldos:

Otras Ctas.por Pagar	448.008,14
Banco del Pacífico 867-101-99727	95.093,78
Intereses	<u>11.905,75</u>
<b>TOTAL CTAS. Y DOC. POR PAGAR L/P</b>	<b>555.007,67</b>

## 13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2004 se presentaron los siguientes saldos:

<b>CTAS. Y DCTOS. POR PAGAR ACCIONISTAS</b>	<b>543.847,44</b>
Fulton Muñoz Muñoz	352.847,51
Dennis Muñoz Torres	34.011,02
Fulton Muñoz Muñoz	151.658,14
Dennis Muñoz Torres	5.330,77
<b>TOTAL DCTOS. POR PAGAR L/P ACCIONISTAS</b>	<b>543.847,44</b>

## 14. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2004 el Capital Social de la Compañía esta conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	%	VALOR
MUÑOZ MUÑOZ FULTON ALEXANDER	51	2.040,00
MUÑOZ TORRES FULTON DENNIS	49	<u>1.960,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>4.000,00</b>

## 15. EVENTOS SUBSECUENTES

*A la fecha de la emisión del presente informe ( 21 de Abril del 2005 ), por parte de Auditoria Externa, no han existido situaciones o hechos importantes que a criterio de la Administración de la Compañía **PLÁSTICOS MUÑOZ S. A. PLASTIMSA** Pudieran tener efectos significativos sobre las bases razonables de los estados financieros.*