



**ALIRO MORALES & ASOCIADOS**  
Contadores Públicos - Auditores - Consultores Cía. Ltda.  
Teléfono: +593 2 2461948 - 2522146 - 2922271 - 2433897  
Tomás Charone N. 49-04 y Mariscal Valdivieso  
gerencia@almoralessociados.com.ec  
www.almoralessociados.com.ec  
Quito - Ecuador

88674

---

## **PLASTIKYTO C.A. PLÁSTICOS PARA EL DESARROLLO**

Informe de los Auditores  
Independientes y Estados Financieros  
a Diciembre 31 de 2007 y 2006

---

Independent Member of



GENEVA GROUP INTERNATIONAL



# PLASTIKYTO C.A. PLÁSTICOS PARA EL DESARROLLO

Estados Financieros  
Diciembre 31 de 2007 y 2006

## INDICE

1. Informe de los Auditores Independientes;
2. Balance General;
3. Estado de Resultados;
4. Estado de Cambios en el Patrimonio;
5. Estado de Flujo de Efectivo;
6. Notas Explicativas a los Estados Financieros





Quito D.M., 3 de Junio de 2010

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A los Accionistas de  
Plastikyo C.A. Plásticos para el Desarrollo.**

1. Hemos auditado el Balance General de Plastikyo C.A. Plásticos para el Desarrollo al 31 de Diciembre de 2007 y 2006 y los correspondientes Estados de Resultados y de Cambios en el Patrimonio por los años terminados en esas fechas, así como el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2007. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en nuestra auditoría.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en el Ecuador, excepto por lo comentado en el párrafo 3. 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 un examen, a base de pruebas selectivas, 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 relevantes 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.
3. La toma de inventarios físicos al 31 de diciembre de 2007 y 2006 que se revela en los Estados Financieros por \$ 428,232.78 y \$ 243,499.07 respectivamente, no fue observada debido a la contratación extemporánea de nuestra Firma como auditores de la Compañía y no nos hemos podido satisfacer de las cantidades del inventario aplicando otros procedimientos de auditoría.
4. Los Estados Financieros del año 2007 emitidos por la Compañía, presentan un descuadre de \$ 21,242.41 en la suma de los Activos Corrientes (Nota 4) y \$ 41,085.26 en la suma del Patrimonio (Resultado Años Anteriores).
5. En nuestra opinión, excepto por el efecto de los ajustes, que pudieron haberse determinado de la revisión al asunto mencionado en el párrafo No. 3 y por la situación descrita en el párrafo No. 4, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Plastikyo C.A. Plásticos para el Desarrollo al 31 de Diciembre de 2007 y 2006, los Resultados de sus Operaciones y los Cambios en su Patrimonio por los años terminados en esas fechas, así como los Flujos de Efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2007, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

*Aliro Morales*

Registro Nacional de Auditores Externos  
RNAE No. 331

*Aliro Morales*

ALIRO MORALES BOZA  
Socio, Registro No. 15686

PLASTIKYTO C.A. PLÁSTICOS PARA EL DESARROLLO  
 Balance General  
 Al 31 de Diciembre de 2007 y 2006  
 (Expresado en Dólares Americanos)

	Notas	Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006
<b>Activos</b>			
<b>Activos Corrientes</b>			
Disponible	3	12,588.03	708.77
Cuentas por Cobrar Comerciales	4	21,242.41	291,335.50
Otras Cuentas por Cobrar		188,324.20	57,848.87
Inventarios	5	428,232.78	243,499.07
Impuestos por Recuperar	6	373.91	60,195.25
Gastos Pagados por Anticipado		-	4,126.17
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b><u>629,498.92</u></b>	<b><u>657,713.73</u></b>
<b>Activos No Corrientes</b>			
Activos Fijos Depreciables	7	760,681.17	766,748.50
Gastos de Organización y Constitución		7.90	7.90
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b><u>760,689.07</u></b>	<b><u>766,756.40</u></b>
<b>Total Activos</b>		<b><u>1,390,187.99</u></b>	<b><u>1,424,470.13</u></b>

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros.

PLASTIKYTO C.A. PLÁSTICOS PARA EL DESARROLLO  
 Balance General  
 Al 31 de Diciembre de 2007 y 2006  
 (Expresado en Dólares Americanos)

	Notas	Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivos Corrientes</b>			
Obligaciones Bancarias	8	-	135,213.59
Cuentas por Pagar Comerciales	9	563,116.53	527,016.00
Impuestos por Pagar		57,058.40	67,256.45
Obligaciones con Empleados		29,311.16	34,967.19
Otras Cuentas por Pagar		-	10,092.35
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b><u>649,486.09</u></b>	<b><u>774,545.58</u></b>
<b>Pasivos No Corrientes</b>			
Obligaciones Bancarias		177,308.67	89,172.51
Cuentas por Pagar Comerciales	10	284,814.61	268,796.80
Préstamos de Accionistas	11	28,369.77	30,969.11
Anticipo de Clientes		-	21,136.03
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		<b><u>490,493.05</u></b>	<b><u>411,074.45</u></b>
<b>Total Pasivos</b>		<b><u>1,139,979.14</u></b>	<b><u>1,185,620.03</u></b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital Social	12	800.00	800.00
Reserva Legal	13	368.45	368.45
Reserva de Capital		224.28	224.28
Aportes Futuras Capitalizaciones		258,000.00	258,000.00
Resultados Años Anteriores		20,542.63	26,804.70
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		11,358.75	(47,347.33)
<b>Total Patrimonio</b>		<b><u>250,298.85</u></b>	<b><u>238,860.10</u></b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>		<b><u>1,390,187.99</u></b>	<b><u>1,424,470.13</u></b>

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros.

PLASTIKYTO C.A. PLÁSTICOS PARA EL DESARROLLO  
 Estado de Resultados  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2007 y 2006  
 (Expresado en Dólares Americanos)

	Notas	Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006
Ventas Netas		1,874,249.94	1,779,471.82
(Menos): Costo de Ventas		(1,260,124.39)	(1,274,965.59)
<b>Utilidad Bruta en Ventas</b>		<b>614,125.55</b>	<b>504,506.23</b>
(Menos): Egresos Operacionales		(662,375.02)	(575,119.60)
<b>Pérdida Operacional</b>		<b>(48,249.47)</b>	<b>(70,613.37)</b>
Más: Ingresos No Operacionales		74,604.51	48,376.78
(Menos): Egresos No Operacionales		(14,996.29)	(25,110.74)
<b>Utilidad (Pérdida) del Ejercicio</b>		<b>11,358.75</b>	<b>(47,347.33)</b>

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros.

PLASTIKYO C.A. PLÁSTICOS PARA EL DESARROLLO  
 Estado de Cambios de Patrimonio  
 Al 31 de Diciembre de 2007 y 2006  
 (Expresado en Dólares Americanos)

Descripción	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de Capital	Aportes Fut. Capitalizac.	Resultados Antes Anter.	Pérdida del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 01 de enero de 2006	800,00	368,45	224,28	258,000,00	26,804,70	-	286,197,43
Pérdida del Ejercicio 2006	-	-	-	-	-	(47,347,33)	(47,347,33)
Saldo al 31 de diciembre de 2006	800,00	368,45	224,28	258,000,00	26,804,70	(47,347,33)	238,846,10
Asignación a Resultados Acumulados	-	-	-	-	(47,347,33)	47,347,33	-
Utilidad del Ejercicio 2007	-	-	-	-	-	11,366,75	11,366,75
Saldo al 31 de diciembre de 2007	800,00	368,45	224,28	258,000,00	20,542,63	11,366,75	250,208,85

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros.

PLASTIKYTO C.A. PLÁSTICOS PARA EL DESARROLLO  
 Estado de Flujos de Efectivo  
 Al 31 de Diciembre de 2007  
 (Expresado en Dólares Americanos)

Utilidad del Ejercicio	11,358.75
<u>Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo neto provisto por las actividades de operación</u>	
Depreciaciones	34,282.49
<u>Cambios netos en Activos y Pasivos de Operaciones</u>	
Cuentas por Cobrar	160,860.27
Impuestos por Recuperar	59,821.34
Inventarios	(184,733.71)
Gastos Pagados por Anticipado	4,126.17
Cuentas por Pagar	26,008.18
Obligaciones Empleados	(5,656.03)
Impuestos por Pagar	(10,198.05)
Pasivo Largo Plazo	(6,118.22)
Efectivo neto proveniente de Actividades de Operación	<u>89,751.19</u>
<u>Flujos de efectivo en Actividades de Inversión</u>	
Adquisición de Activos Fijos	(28,215.16)
Efectivo neto usado en Actividades de Inversión	<u>(28,215.16)</u>
<u>Flujos de Efectivo en Actividades de Financiamiento</u>	
Obligaciones Bancarias	(47,077.43)
Préstamos Accionistas	(2,598.34)
Efectivo neto usado en Act. de Financiamiento	<u>(49,676.77)</u>
Variación neta del efectivo	11,859.26
Efectivo al inicio del año	708.77
Efectivo al final del año	<u><u>12,568.03</u></u>

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros.

**PLASTIKYTO C.A. PLÁSTICOS PARA EL DESARROLLO**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2007 y 2006**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

**Nota 1.- Actividad**

El objeto social de la Compañía es la exportación, importación, fabricación, transformación, distribución y comercialización de productos plásticos y útiles en general para la industria, así como para la agroindustria tanto en producto terminado como en materia prima.

**2.- Principales Criterios Contables Aplicados**

**a) Base de Presentación**

Los Estados Financieros son preparados de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (Normas Ecuatorianas de Contabilidad N.E.C.), vigentes al 31 de diciembre del 2007 y 2006 y sobre normas o prácticas contables establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, las mismas que requieren se realice ciertas estimaciones contables que incidán en la evaluación de determinados activos, pasivos y revelación de contingencias a la fecha de los Estados Financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

Es necesario mencionar que mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías, la empresa deberá aplicar próximamente las nuevas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales reemplazarán a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) vigentes hasta el cierre de los ejercicios económicos 2007 y 2006.

**b) Período**

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2007 y 2006 y son presentados en dólares americanos, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

**c) Inventarios**

Las existencias de la Compañía se valoran mediante el método Promedio Ponderado, al 31 de diciembre de 2007 y 2006 estos costos no exceden el valor de mercado; las Mercaderías en Tránsito se presentan al Costo de Adquisición.

**d) Propiedad Planta y Equipos**

Al 31 de diciembre de 2007 y 2006, la Propiedad Planta y Equipos han sido valorados al costo histórico. Las depreciaciones han sido determinadas en base al método de línea recta en función de la vida útil de los bienes, de acuerdo a los porcentajes indicados a continuación:

<b>Depreciación</b>	<b>2007</b>
Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y Equipos	10%
Equipos de Cómputo	33%
Vehículos	20%

e) **Provisión Beneficios Sociales**

La Compañía ha provisionado los Beneficios Sociales que por Ley corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo e Instituto Ecuatoriano de Seguridad (IESS).

**Nota 3.- Disponible**

Se conforma de la siguiente manera:

		2007	2006
Caja Chica Administración	US\$	250,00	250,00
Banco Internacional		-	458,86
Banco Fichincha		-	0,11
Banco Rumifahui Cta. Cte. 8006210304		2.748,55	-
Banco Rumifahui Cta. Ahorros 8155182100		9.569,48	-
	US\$	<u>12.568,03</u>	<u>708,77</u>

**Nota 4.- Cuentas por Cobrar Comerciales**

Se conforma de la siguiente manera:

		2007	2006
Cuentas por Cobrar	US\$	21.242,41	293.920,56
Provisión Cuentas Incobrables		-	(2.585,06)
	US\$	<u>21.242,41</u>	<u>291.335,50</u>

**Nota 5.- Inventarios**

Se conforma de la siguiente manera:

		2007	2006
Materia Prima	US\$	363.887,71	162.952,74
Producción en Proceso		63.960,80	-
Repuestos, Herramientas y Accesorios		521,33	79.507,80
Mercadería en Tránsito		262,94	-
Suministros y Materiales		-	1.038,53
	US\$	<u>428.232,78</u>	<u>243.499,07</u>

**Nota 6.- Impuestos por Recuperar**

Se conforma de la siguiente manera:

	2007	2006
Impuesto al Valor Agregado	US\$ 373,91	23.663,49
Impuesto a la Renta Años Anteriores	-	23.834,03
Impuesto a la Renta Ejercicio 2006	-	12.697,73
<b>US\$</b>	<b>373,91</b>	<b>60.195,25</b>

**Nota 7.- Activos Fijos Depreciables**

Tal como se indica en la Nota Financiera No. 2, literal d, los Activos Fijos se presentan al Costo. El detalle resumido se presenta a continuación:

Detalle	Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006
Muebles y Enseres	US\$ -	3.682,87
Maquinaria y Equipos	1.095.938,15	1.061.483,61
Equipo de Computación	26.069,58	25.641,58
Otros Activos	-	2.984,51
	<u>1.122.007,73</u>	<u>1.093.792,57</u>
Menos: Depreciación Acumulada	<u>(361.326,56)</u>	<u>(327.044,07)</u>
<b>Total Activos Fijos Depreciables</b>	<b>US\$ 760.681,17</b>	<b>766.748,50</b>

**Nota 8.- Obligaciones Bancarias**

Se conforma de la siguiente manera:

	2007	2006
Banco del Pichincha	US\$ -	123.458,64
Banco Rumifahuí	-	11.754,95
<b>US\$</b>	<b>-</b>	<b>135.213,69</b>

**Nota 9.- Cuentas por Pagar Comerciales**

Se conforma de la siguiente manera:

		2007	2006
Proveedores Locales	US\$	563,116.53	139,192.71
Proveedores del Exterior		-	387,823.29
	US\$	<u>563,116.53</u>	<u>527,016.00</u>

**Nota 10.- Cuentas por Pagar Comerciales L/P**

Se conforma de la siguiente manera:

		2007	2006
Proveedores Locales	US\$	183,090,11	168,072,30
Proveedores del Exterior		101,724,50	101,724,50
	US\$	<u>284,814,61</u>	<u>269,796,80</u>

**Nota 11.- Préstamos de Accionistas**

Créditos concedidos por los Accionistas de la Compañía los cuales han sido utilizados como Capital de Trabajo para el giro ordinario del negocio. Estos préstamos no generan intereses y se cancelan dependiendo de la liquidez de la Empresa.

**Nota 12.- Capital Social**

La Compañía se constituyó con un capital de S/. 20,000,000 equivalentes actualmente a \$ 800.00 mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario Décimo Sexto del Cantón Quito Dr. Gonzalo Román Chacón el 8 de Diciembre de 1999, la cual fue inscrita en el Registro Industrial el 9 de febrero del año 2000.

**Nota 13.- Reserva Legal**

De acuerdo a la legislación en vigencia, se debe apropiarse por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la Reserva Legal alcance por lo menos al 50% del Capital Social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

**Nota 14.- Eventos Posteriores**

En el Registro Oficial No. 154 del viernes 10 de marzo del 2010, el Servicio de Rentas Internas publicó la Resolución NAC-DGECG010-00007, en la cual se especifica la forma de calcular el Anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al ejercicio impositivo 2010.

Hasta la fecha de emisión de este informe, no se han presentado otros eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.

#### **Nota 15.- Normas Internacionales de Información Financiera**

Mediante las Resoluciones No. 06 Q. ICI.003 y No. 06 Q. ICI.004, emitidas por la Superintendencia de Compañías el 21 de agosto de 2006, se dispuso que se consideren de adopción obligatoria las "Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF" y las "Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, NIAA" a partir del 1 de enero de 2009, fecha desde la cual se derogaron las "Normas Ecuatorianas de Contabilidad, NEC" y las "Normas Ecuatorianas de Auditoría" y su aplicación debe considerarse desde el año 2008 para establecer una base contable que permita aplicar adecuadamente esta nueva normativa contable en el año 2009.

Posteriormente, mediante registro oficial No. 498 del 7 de enero de 2009, por medio de Resolución No. 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías resuelve establecer un nuevo cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la institución mencionada.

El cronograma es el siguiente:

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa. Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.
- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US \$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y entidades del sector público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.
- Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de información financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.
- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores. Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.