

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de la Compañía
POLIPACK CIA. LTDA.

Dictamen sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía POLIPACK CIA. LTDA., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas.

Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía por los estados financieros

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. También es responsable del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de representación errónea material, ya sea por fraude o error, así como de la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que la auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos materiales de los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas valoraciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y de la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para sustentar nuestra opinión.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de la Compañía POLIPACK CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador (Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs).

Asuntos de énfasis

Sin calificar nuestra opinión, y tal como se detalla en la Nota 3, los estados financieros del año 2012 son los primeros estados financieros preparados en base a NIIFs.

Servicios de Auditoría Externa Cía. Ltda.
Registro SC No.518
Quito, Marzo 7 del 2014


María Elena Carrera Vega
Socia – Licencia RNC No.21501

POLIPACK CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
ACTIVOS CORRIENTES				PASIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	236.153	57.109	Cuentas por pagar	10	853.184	1.138.494
Cuentas por cobrar	6	1.226.852	1.141.765	Pasivos acumulados	11	<u>107.231</u>	<u>92.856</u>
Inventarios	7	<u>604.303</u>	<u>1.130.593</u>				
				TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>960.415</u>	<u>1.231.350</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		2.067.308	2.329.467	Jubilación patronal y desahucio	15	<u>39.939</u>	<u>33.478</u>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				TOTAL PASIVOS		1.000.354	1.264.828
Instalaciones		24.614	24.614	PATRIMONIO			
Maquinaria y equipo		2.104.799	2.067.703	Capital Social	16	10.000	10.000
Muebles y enseres		6.609	23.712	Reserva Legal		5.000	5.000
Equipos de computación		10.398	5.992	Resultados Acumulados por NIIFs	3	-21.122	-21.122
Vehículos		228.769	90.375	Utilidades acumuladas		964.476	869.294
Herramientas		0	1.875	Utilidad del Ejercicio		<u>461.686</u>	<u>382.609</u>
Depreciación acumulada		<u>-2.024.348</u>	<u>-2.036.344</u>	TOTAL PATRIMONIO		<u>1.420.040</u>	<u>1.245.781</u>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, Neto	8	350.841	177.927	TOTAL		<u>2.420.394</u>	<u>2.510.609</u>
Activo por impuestos diferidos	9	<u>2.245</u>	<u>3.215</u>			<u>=====</u>	<u>=====</u>
TOTAL		<u>2.420.394</u>	<u>2.510.609</u>				

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

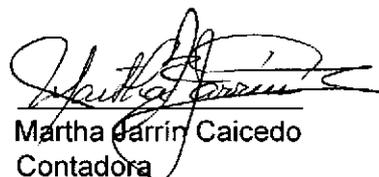

 Martha Jarrín Caicedo
 Contadora


 Jorge Nicolás Zaidan Gattas
 Representante Legal

POLIPACK CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

INGRESOS	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ventas, netas	17	4.417.759	4.351.058
Costo de Ventas	17	<u>-3.342.061</u>	<u>-3.390.880</u>
UTILIDAD BRUTA		1.075.698	960.178
 GASTOS DE OPERACIÓN			
Administración y ventas		<u>-430.809</u>	<u>-376.950</u>
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		<u>-430.809</u>	<u>-376.950</u>
 UTILIDAD EN OPERACIONES		644.889	583.228
 OTROS INGRESOS (EGRESOS):			
Otros ingresos		<u>41.316</u>	<u>6.541</u>
TOTAL OTROS, NETO		<u>41.316</u>	<u>6.541</u>
 Utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta		686.205	589.769
 Menos:			
Participación trabajadores	12	102.931	88.465
Impuesto a la renta	13	121.588	118.402
Compensación salario digno	14	<u>0</u>	<u>293</u>
 TOTAL		<u>224.519</u>	<u>207.160</u>
 UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>461.686</u>	<u>382.609</u>
		=====	=====
 UTILIDAD NETA POR PARTICIPACIÓN		<u>46,17</u>	<u>38,26</u>
		=====	=====

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros


Martha Barrin Caicedo
Contadora


Jorge Nicolás Zaidan Gattas
Representante Legal