

**Senores**

**Superintendencia de Campania**

**Ciudad**

Por medio de la presente estoy enviando tres juegos completo del informe de auditoria por el periodo fiscal terminado por el ano 2011 de la compañía **ALL PLASTIC S.A. PLASTISA**

Atentamente



**C.P.A. Juan Candelario Teran**

**Registro nacional 33.813**

**SC-RNAE-2 No 381**

**Auditor Independiente**



**ALL PLASTIC S.A. PLASTISA**

**Estados Financieros**

**Periodo**

**Por el año terminados al 31 de diciembre del 2011**

**Con el Informe del Auditor Independiente**



# ALL PLASTIC S.A. PLACTISA

## Estados Financieros

Años terminados al 31 de diciembre de 2011

### Contenido

|   |   |
|---|---|
| Informe de los Auditores Externos Independientes.....   | 1 |
| Estados Financieros Auditados                           |   |
| Balances Generales .....                                | 3 |
| Estados de Resultados .....                             | 5 |
| Estados de Cambios en el Patrimonio de Accionistas..... | 6 |
| Estados de Flujos de Efectivo .....                     | 7 |
| Notas a los Estados Financieros .....                   | 8 |



## **Informe de los Auditores Externos Independientes**

A los Accionistas de  
**All Plastic S.A. Plactisa**

### ***Dictamen sobre los estados financieros***

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **All Plastic S.A. Plactisa**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2011 y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio de accionistas y flujos de caja por los años terminados en esas fechas y un resumen de las políticas contables significativas y otros notas explicativas.

### ***Responsabilidad de la administración por los estados financieros***

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores significativos, debido a fraude o error

### ***Responsabilidad del auditor***

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar 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 nuestra opinión de auditoría.



**Opinión**

En nuestra opinión, los estados financieros de la Compañía presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de All Plastic S.A. Plactisa al 31 de diciembre de 2011, los resultados de sus operaciones y sus flujos de caja por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.



**C.P.A. Juan Candelario Teran**

**SC - RNAE-2 No. 381**

**Registro Nacional 33.813**

**Septiembre, 19 de 2012**



# ALL PLASTIC S.A. PLACTISA

## Balances generales

|  | Años terminados<br>31 de diciembre |                     |
|--|------------------------------------|---------------------|
|  | 2011                               | 2010                |
|  | <u>(US Dólares)</u>                |                     |
| <b>Activos</b>                                   |                                    |                     |
| Activos corrientes:                              |                                    |                     |
| Caja y bancos                                    | 34,760.35                          | 72,608.83           |
| Cuentas por cobrar                               | -                                  | 702,018.50          |
| Activos por impuestos corrientes <i>(Nota 3)</i> | 103,768.39                         | 81,471.63           |
| Inventarios                                      | 528,894.31                         | 337,438.99          |
| Otros activos corrientes                         | -                                  | 9,040.34            |
| Total activos corrientes                         | <u>667,423.05</u>                  | <u>1,202,578.29</u> |
| Propiedades y equipos, neto <i>(Nota 4)</i> :    |                                    |                     |
| Inmuebles (excepto terrenos)                     | 101,124.04                         | 60,136.04           |
| Muebles y enseres y equipos                      | 4,805.12                           | 3,126.84            |
| Maquinarias y equipos                            | 169,293.78                         | 164,152.50          |
| Equipos de computación                           | 640.00                             | -                   |
| Otros  | 15,531.52                          | 15,531.52           |
| Obras en proceso                                 | 193,958.68                         | 193,958.68          |
| Total  | <u>485,353.14</u>                  | <u>436,905.58</u>   |
| Depreciación acumulada                           | <u>(153,004.86)</u>                | <u>(138,711.57)</u> |
| Total, neto                                      | <u>332,348.28</u>                  | <u>298,194.01</u>   |
| Total activos                                    | <u>999,771.33</u>                  | <u>1,500,772.30</u> |

Ver notas adjuntas

## ALL PLASTIC S.A. PLACTISA

|  | Años terminados<br>31 de diciembre |                     |
|--|------------------------------------|---------------------|
|  | 2011                               | 2010                |
|  | <u>(US Dólares)</u>                |                     |
| <b>Pasivo y patrimonio de accionistas</b>  |                                    |                     |
| Pasivos corrientes:                        |                                    |                     |
| Documentos por pagar <i>(Nota 5)</i>       | 266,731.67                         | 168,447.38          |
| Cuentas por pagar                          | 16,260.30                          | 343,920.87          |
| Gastos acumulados                          | -                                  | 7,496.21            |
| Total pasivos corrientes                   | <u>282,991.97</u>                  | <u>519,864.46</u>   |
| <br>                                       |                                    |                     |
| Obligaciones a largo plazo <i>(Nota 6)</i> | 584,919.5                          | 850,380.13          |
| Total pasivo                               | <u>867,911.47</u>                  | <u>1,370,244.59</u> |
| <br>                                       |                                    |                     |
| Patrimonio de accionistas:                 |                                    |                     |
| Capital social <i>(Nota 12)</i>            | 800.00                             | 800.00              |
| Aportes para futura capitalización         | 101,830.88                         | 101,830.88          |
| Reserva legal                              | 4,324.13                           | 4,294.48            |
| Resultados acumulados                      | 24,904.85                          | 23,602.35           |
| Total patrimonio de accionistas            | <u>131,859.86</u>                  | <u>130,527.71</u>   |
| <br>                                       |                                    |                     |
| Total pasivos y patrimonio de accionistas  | <u>999,771.33</u>                  | <u>1,500,772.30</u> |

*Ver notas adjuntas*

## ALL PLASTIC S.A. PLACTISA

### Estados de resultados

|  | Años terminados<br>31 de diciembre |              |
|--|------------------------------------|--------------|
|  | 2011                               | 2010         |
|  | <u>(US Dólares)</u>                |              |
| Ingresos   | 939,185.45                         | 1,044,816.30 |
| Total ingresos   | 939,185.45                         | 1,044,816.30 |
| Costo de ventas  | (753,439.95)                       | (961,376.58) |
| Utilidad bruta   | 185,745.50                         | 83,439.72    |
| Gastos operación:  |                                    |              |
| Administración   | (169,882.65)                       | (73,202.57)  |
| Total gastos de operación  | (169,882.65)                       | (73,202.57)  |
| Utilidad (pérdida) en operación  | 15,862.85                          | 10,237.15    |
| Otros ingresos (gastos):   |                                    |              |
| Financieros  | -                                  | -            |
| Utilidad (pérdida) antes de participación<br>de trabajadores e impuesto a la renta | 15,862.85                          | 10,237.15    |
| Participación de trabajadores  | (2,379.43)                         | (1,535.57)   |
| Amortización de perdidas   | (1,035.67)                         |              |
| Impuesto a la renta: (Nota 13)<br>25% sobre utilidad gravable                      | (2,987.46)                         | (2,175.40)   |
| Total gasto impuesto del año   | (39,624)                           |              |
| Utilidad   | 9,460.29                           | 6,526.18     |

Ver notas adjuntas

ALL PLASTIC S.A. PLASTISA

Estados de cambios en el patrimonio de accionistas

|  | <b>Capital<br/>pagado</b> | <b>Reserva<br/>legal</b> | <b>Aporte<br/>f/capitalizacion<br/><i>(US Dólares)</i></b> | <b>Resultados<br/>acumulados</b> | <b>Total</b>      |
|--|---------------------------|--------------------------|--|----------------------------------|-------------------|
| Saldo al 31 de diciembre del 2010        | 800                       | 4,294.48                 | 101,830.88   | 23,602.35                        | 130,527.71        |
| Pérdida del ejercicio 2011               | -                         | -                        | -  | 1,302.5                          | 1,302.5           |
| Saldo al 31 de diciembre del 2011        | 800                       | 4,294.48                 | 101,830.88   | 24,904.85                        | 131,859.86        |
| <b>Saldo al 31 de diciembre del 2011</b> | <b>800</b>                | <b>4,294.48</b>          | <b>101,830.88</b>  | <b>24,904.85</b>                 | <b>131,859.86</b> |

Ver

notas

adjunta

ALL PLASTIC S.A. PLASTISA

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

(Expresados en USDólares)

**Años Terminados  
al  
31 de diciembre del  
2011**

**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO NETO  
PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

|   |                         |
|---|-------------------------|
| Utilidad Neta   | 1.302,50                |
| Depreciación  | 14.293,29               |
|   | <u>15.595,79</u>        |
| <b>Actividades de operación:</b>                              |                         |
| Documentos y cuentas por cobrar                               | 702.018,50              |
| Inventario  | (191.455,32)            |
| Impuestos pagados   | (13.256,42)             |
| Financiamiento de proveedores y anticipos de clientes         | (236.872,49)            |
|   |                         |
| Efectivo neto usado en actividades de operación               | <u>276.030,06</u>       |
| <b>Actividades de Inversión:</b>                              |                         |
| Adiciones de activos fijos                                    |                         |
| Inversiones   | <u>48.447,56</u>        |
|   |                         |
| Efectivo neto proveniente (usado) en actividades de inversión | <u>48.447,56</u>        |
| <b>Actividades de Financiamiento:</b>                         |                         |
| Pasivo a largo plazo  | <u>(362.326,10)</u>     |
|   |                         |
| Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento    | <u>(362.326,10)</u>     |
| (Disminución) Aumento del efectivo                            | (37.848,48)             |
| Saldo del efectivo al inicio del año                          | <u>72.608,83</u>        |
| <b>Saldo del efectivo al final del año</b>                    | <u><u>34.760,35</u></u> |

## ALL PLASTIC S.A. PLASTISA

Ver notas adjunta

### Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2011

#### 1. Actividades

La Compañía fue constituida en Septiembre 10 del 2003. Su actividad es la es dedicarse a la fabricación, elaboración, exportación, importación de materias primas para inyectar, soplar, extruir, reciclar plásticos. Y fabricación de productos primario plásticos.

La información relacionada con el índice de la inflación anual, publicada por el Banco Central del Ecuador en los tres últimos años, son como sigue:

| <u>31 de diciembre:</u> | <u>Índice de<br/>inflación anual</u> |
|-------------------------|--------------------------------------|
| 2011                    | 5.50%                                |
| 2010                    | 3.33%                                |
| 2009                    | 4.30%                                |

#### 2. Políticas contables significativas

##### Bases de presentación de estados financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, los cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. En opinión de la Administración de la Compañía, estos supuestos y estimaciones son razonables.

En Ecuador se encuentra vigentes las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y para aquellas situaciones específicas que no estén consideradas por las NEC, se recomienda que las Normas de Contabilidad (NIC) provean los lineamientos a seguirse como principios de contabilidad.

**ALL PLASTIC S.A. PLASTISA**

**Notas a los estados financieros (continuación)**

**2. Políticas contables significativas (continuación)**

**Bases de presentación de estados financieros (continuación)**

De acuerdo con la Resolución N° 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías de fecha Noviembre 20 del 2008, se adoptaran en Ecuador las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir del 1 de enero del 2010, de acuerdo con su cronograma según el total de activos y características de las compañías

La compañía debe aplicar las NIIF'S a partir del 1 de enero del 2011, como año de transición.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y pueden diferir de aquellos emitidos de acuerdo con las Normas de Contabilidad (NIC).

**Propiedades y equipos**

Son registrados al costo de adquisición, el cual incluye costos directos e indirectos causados hasta la fecha en la cual el activo se encuentre en condiciones de ser usado. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

|  |          |
|--|----------|
| Muebles y enseres y equipos de oficina | 10%      |
| Equipos de computación                 | 33%      |
| Otros                                  | 10% y 5% |

**Inversiones en acciones**

Representan acciones en compañías, registradas al costo de adquisición.

**ALL PLASTIC S.A. PLASTISA**

**Notas a los estados financieros (continuación)**

**2. Políticas contables significativas**

**Reserva legal**

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

**Participación de trabajadores**

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga.

**Impuesto a la renta**

La provisión para impuesto a la renta está constituida a la tasa del 25% sobre la base imponible. Este tributo es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga.

**Ingresos**

Son reconocidos al momento de la transferencia del bien.

**Costos y gastos**

Son registrados sobre la base del devengado.

ALL PLASTIC S.A. PLASTISA

Notas a los estados financieros (continuación)

3. Otros activos corrientes

Se desglosan de la siguiente manera:

|                        |                     |
|------------------------|---------------------|
|                        | <u>2011</u>         |
|                        | <i>(US Dólares)</i> |
| Crédito tributario iva | 78,487.94           |
| Crédito tributario IR  | <u>25,280.43</u>    |
|                        | <u>103,768.37</u>   |

4. Propiedades y equipos

Los movimientos de propiedades y equipos por los años terminados el 31 de diciembre del 2011, son como sigue:

|                             | Muebles<br>y enseres<br>y equipos | Inmueble       | Otros         | Obras<br>en<br>proceso<br><i>(US Dólares)</i> | Depreciación<br>acumulada | Total          |
|-----------------------------|-----------------------------------|----------------|---------------|---|---------------------------|----------------|
| Saldo 31 diciembre<br>2010  | 167,279                           | 60,136         | 15,532        | 193,959                                       | (138,712)                 | 298,194        |
| Adiciones                   | 7,460                             | 40,988         |               | -   | (14,293)                  | 34,154         |
| Saldos 31 diciembre<br>2011 | <u>171,739</u>                    | <u>101,124</u> | <u>15,532</u> | <u>193,959</u>                                | <u>(153,005)</u>          | <u>332,348</u> |

5. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2011 las cuentas por pagar, son como sigue:

|                               |                     |
|-------------------------------|---------------------|
|                               | <u>2011</u>         |
|                               | <i>(US Dólares)</i> |
| Cuentas por pagar relacionada | 266,732             |
|                               | <u>266,732</u>      |

Cuentas por pagar relacionada representan principalmente a fondos de terceros sin plazo de vencimiento y no devengan intereses.

**ALL PLASTIC S.A. PLASTISA**

**Notas a los estados financieros (continuación)**

**6. Obligaciones a largo plazo**

Al 31 de diciembre del 2011, las obligaciones a largo plazo comprenden préstamos de accionista para capital de trabajo, sin plazo de vencimiento y no devengan interés.

**7. Capital social**

Al 31 de diciembre del 2011 esta representado por US\$ 800; representado por igual número de acciones de valor nominal unitario de US\$ 1.00.

**8. Impuesto a la renta**

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 25% sobre las utilidades después de la determinación de la Participación de los Trabajadores y el 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de los accionistas no se encuentran sujetos a retención adicional alguna.

**9. Impuesto a la renta**

Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

|  | <u>2011</u>    |
|--|----------------|
| Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta  | 15,863         |
| (-) 15% participación de trabajadores            | (2,379)        |
| (-) Amortización de perdidas                     | (1,036)        |
| Utilidad (Pérdida) gravable                      | <u>12,448</u>  |
| 25% impuesto a la renta                          | 2,987          |
| (-) Anticipo Impuesto Renta 2011                 | (12,151)       |
| Saldo del Impuesto mínimo con cargo a resultados | <u>(2,690)</u> |

De acuerdo con el art. 41, de la Ley de Régimen Tributario Interno, a partir del 2009 las sociedades deben calcular un anticipo para el siguiente ejercicio impositivo (2010) conforme la suma matemática de los siguientes rubros:

**ALL PLASTIC S.A. PLASTISA**

- El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total.
- El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables efecto del impuesto a la renta.

Si el contribuyente no tuviere impuesto causado o si el mismo es menor que el anticipo, este se constituye en impuesto definitivo.

**10. Eventos subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2011 y 28 de febrero de 2012, no se produjeron eventos adicionales que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

---