

ESTADOS FINANCIEROS

ALL PLASTIC S.A PLATICS A

Periodo

Por los años terminado al 31 de diciembre del 2013

Con el informe del Auditor Independiente

ALL PLASTIC S.A PLATICS A

Estados financieros

Año terminado al 31 de diciembre de 2013

INDICE

Informe de los auditores externos independientes

Estados financieros auditados:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Situación Integral
- Estado de cambios en el Patrimonio
- Estado de flujos de efectivo

Abreviaturas utilizadas:

US\$	-Dólares de los Estados Unidos de América
PCGA	-Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIF	-Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	-Normas Internacionales de Contabilidad
Compañía	-ALL PLASTIC S.A PLATICSA

INFORME SOCIETARIO

A la Junta General de Socios de:

ALL PLASTIC S.A PLATICSA

MAYO, 2014

Introducción:

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

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR:

Esta revisión de auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una certeza razonable de que los documentos financieros de la entidad, no contengan errores que se consideren importantes. Una Auditoría debe incluir los siguientes aspectos:

Un examen a partir de pruebas selectivas, de la evidencia que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los Estados Financieros

Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los Estados Financieros por fraude o error.

Una evolución de la políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por las administración son razonables

Una evolución de la presentación general de los Estados Financieros

Por lo anterior expuesto, consideramos que la Auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de Auditoría.

OPINION

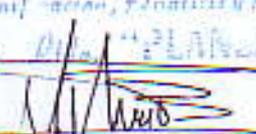
La opinión nuestra a la Administración Financiera y Contable de la Entidad ALL PLASTIC S.A PLATICSA es **LIMPIA Y FAVORABLE** ya que reúne los siguientes puntos importantes que detallamos a continuación:

Se ha preparado de acuerdo a principios y criterios contables generalmente aceptados, que guardan uniformidad con los aplicados del ejercicio anterior.

Se ha preparado de acuerdo con las normas y disposiciones estatutarias y reglamentarias que sean aplicables y que afecten significativamente a la adecuada presentación de la situación financiera, los resultados de las operaciones y cambios en la situación financieras.

Dan en conjunto, una visión que concuerda con la información que dispone el auditor sobre el negocio o actividades de la entidad.

Informan adecuadamente sobre todo aquello que puede ser significativo para conseguir una presentación e interpretación apropiada de la Información financiera.

Planificación, Análisis y Asesoría
Cia. Ltda. "PLANESEC"

FIRMA AUTORIZADA

PLANIFICACION, ANALISIS Y ASESORIA CIA LTDA PLANESEC

RUC # 0990668612001

REG.NAC No SC-RNAC-2-No 227

1. Descripción del negocio

ALL PLASTIC S.A PLATICSA, fue constituida en Ecuador en SEPTIEMBRE 16 DEL 2003 e inscrita en el Registro Mercantil en el mismo año, su actividad principal son las actividades de fabricación de productos primarios de plástico.

El domicilio tributario de la compañía está ubicado en el carretero Via Perimetral Km 19 Solar 40 y tiene asignado con el Número de R.U.C. 0992322691001

En el año 2013 se dedico a las ventas de botellas de plásticos esperando que el próximo año en curso se cumpla las metas establecidas.

2. Situación Actual País

Durante el 2013, según datos económicos del Banco Central muestra un crecimiento del Producto Interno Bruto (PIB) del 3.7% anual en el PBI afectado por la incertidumbre ocasionada con la negociación de los contratos del sector petrolero, originando reducción de las inversiones y disminución de la baja producción de crudo. Durante el año 2013 la prevención de crecimiento económico, de 4%.

El crudo ecuatoriano promedió \$ 99,13 por barril en el año 2013, según cifras provisionales y generando un alza en los ingresos fiscales adicionales de \$ 2 millones en relación al año anterior, significando un buen desempeño de la economía ecuatoriana.

Durante los últimos 3 trimestres la construcción creció 25%, el suministro de electricidad y agua 27%, la pesca 11,5%, la manufacturas 7,20% y agricultura 6,4% y sector petrolero 5,0%.

El Presupuesto de Estado del 2013 se aprobó con gastos de \$ 32 mil millones equivalentes a 20,4% del Presupuesto General del Estado del 7,3% del PBI.

La banca privada ha tenido un excelente año 2013. A diciembre los depósitos crecieron 24% en relación al 2012, siendo los de mayor crecimiento los depósitos a plazo. La tasa anual efectiva productiva para pymes cerró al 11,27% y la empresarial al 9,54%.

La Inflación cerró en el 2013 en 2,70%; inferior al 2012 que fue del 4,16%, la previsión para el 2014 es del 3,2%.

1. Políticas contables significativas

ANTECEDENTES

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados de situación financiera de acuerdo con el NIIF al 31 de diciembre de 2011 y 1° de enero de 2012 (apertura), han sido elaborados con el propósito de ser utilizados por la Administración de la Compañía dentro del proceso de conversión a NIIF para el año 2012.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 fueron previamente elaborados bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad y convertidos a Normas Internacionales de Información Financiera en cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución de la Superintendencia de Compañías del Ecuador No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008, lo cual establece, entre otros temas, que: a) las entidades que presenten en sus estados financieros al 31 de diciembre de 2007 un total de activos superior a los US\$4,000,000, deben aplicar de manera obligatoria las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas como parte del segundo grupo de implantación, b) se establece el año 2010 como periodo 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" completas a partir del ejercicio económico del año 2010 y, c) se deberá elaborar la conciliación del patrimonio neto reportado bajo PCGA anteriores al patrimonio bajo NIIF, al 31 de diciembre del periodo de transición.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 han sido elaborados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) vigentes al 31 de diciembre de 2012, las cuales establecen el principio del costo histórico. Las NEC presentan diferencias en ciertos aspectos con las NIIF.

En la preparación de los estados financieros del periodo de transición, la Administración ha utilizado su mejor saber y entender con la relación a las normas e interpretaciones que serán aplicadas y los hechos y circunstancias actuales, no obstante, estos podrían variar, considerando que modificaciones a las normas actuales o la emisión de nuevas normas o interpretaciones podrían ser emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas a los estados financieros al 31 de diciembre del 2013 están expresadas en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

Juicios y estimaciones contables—En el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía, la Administración ha realizado los juicios de valor, aparte de aquellos que contienen estimaciones. Los estimados y criterios contables usados en la preparación de los estados financieros son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros

factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con la circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes podrían diferir de los respectivos resultados reales. Sin embargo, en opinión de la Administración, las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año.

Las estimaciones significativas con relación a los estados financieros comprenden: la depreciación, valor residual y vida útil de los activos fijos, la provisión para impuesto a la renta, cuyos criterios contables se describen más adelante.

A continuación las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011.

Efectivo y equivalentes de efectivo – El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

En Efectivos y equivalentes al efectivo cierran al 2013 el valor de \$ 39,390.55, presentando una disminución de \$ 25,626.69 a relación del ejercicio fiscal del 2012.

Cuentas por cobrar – Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable. Posteriormente se valorizan a su costo amortizado de acuerdo con el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro de valor. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se considera indicaciones de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado. El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. El importe en libros del activo se reduce mediante el uso de una cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en el estado de resultado integral.

Al 31 de diciembre un resumen de las cuentas por cobrar es como sigue:

	2012 (U.S. dólares)	2013	Variación
Cuentas por Cobrar	\$181,657.95	\$479,735.02	\$298,077.07

Inventarios:

Aplicaron tres Importaciones de Materia Prima en el año y en Producto terminado un alto stock en el cierre del 2013.

	2012 (U.S. dólares)	2013	Variación
Inventario de materia prima	\$460,246.86	\$630,725.57	\$170,478.71
Inventario Producto Terminado	\$ 58,198.18	\$ 64,896.00	\$ 6,697.82
Totales	\$ 518,445.04	\$695,621.57	\$177,176.53

Propiedades, planta y equipo:

- **Medición en el momento del reconocimiento inicial** – Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.
- **Medición posterior al reconocimiento inicial**–Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas del deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

- **Medición de depreciación, vidas útiles y valores residuales** – El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y valor residual son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A partir del 1 de enero del 2010, y a propósito de la transición a las NIIF, la Compañía adopto las siguientes políticas respecto de este rubro:

Ítem	Vida útil (en años)	Valor residual
Muebles y enseres	10	Sin valor residual
Equipos de Computación	3	Sin valor residual
Vehiculos	5	Sin valor residual
Instalaciones	20	Sin valor residual
Maquinarias y equipos	10	Sin valor residual

- **Retiro o venta de propiedades** – La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de las propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Evolución de Propiedades, planta y Equipo al 2013

ALL PLASTIC PLATICA S					
Propiedad, Planta y Equipo					
CODIGOS	CUENTAS	2012	DEBE	HABER	2013
TERRENO	TERRENDOS				\$
EDIFICIOS	EDIFICIOS	\$ 108,198.99			\$ 108,198.99
CONSTRUCCIONES EN CURSO	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 193,954.48		\$ 185,822.75	\$ 8,131.73
MUEBLES Y ENSERES	MUEBLES Y ENSERES	\$ 4,805.12		\$ 4,805.12	\$
MAQUINARIA Y EQUIPOS	MAQUINARIA Y EQUIPOS	\$ 202,095.51	\$ 11,701.97		\$ 190,393.54
EQUIPO DE COMPUTACION	EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 640.00	\$ 1,540.00		\$ 880.00
VEHICULOS	VEHICULOS	\$	\$		\$
OTRAS PROPIEDADES	OTRAS PROPIEDADES	\$ 17,731.52			\$ 17,731.52
DEPRECIACIONES	DEPRECIACIONES	\$ (187,599.59)		\$ 14,932.96	\$ (172,666.63)
TOTAL		\$ 315,164.52	\$ 13,231.97	\$ 200,660.63	\$ 167,435.46

Baja de valor de los activos – Al final del periodo, la Compañía evalúa los valores en los libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro o por venta del mismo. En tal caso, se calcula el importe recuperable.

Del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso.

Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, haciendo referencia a la venta de vehículos que se realizó en el 2013.

Se registra adquisiciones de maquinarias equipos de computación por un total \$ 13,231.97 se dio de baja a las construcciones en curso quedando saldos reales en propiedades en el año fiscal y se reclasifico Muebles y Enseres en cero por estar totalmente depreciado.

Préstamos – Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, los préstamos se miden a su costo amortizado en base al método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar – Las cuentas por pagar comerciales y las otras cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Posteriormente se miden a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al 31 de diciembre, la cuenta por pagar comercial registra de la siguiente manera:

	2012	2013	Variación
	(U.S. dólares)		
Cuenta por Pagar	\$ 304,898.18	\$ 76,198.65	(\$228,699.53)

Se registraron pagos a Proveedores nacionales, incrementando el capital de trabajo y proyectando operaciones para el otro año en curso.

Relacionadas a Largo Plazo: Los Accionistas asumen la pérdida del año fiscal y se reclasifica el valor para Aportes para futuras capitalizaciones, adicional los mismos realizaron inversiones en la empresa y la deuda se establece a largo plazo.

Préstamo a Acciones Locales:

(U.S. dólares)	2012	2013	Variación
Prestamos accionistas	\$ 769,844.76	\$ 1074,214.33	\$304,369.57

Provisiones – Las provisiones cuando: a) existe una obligación presente, legal o implícita, como resultado de hechos pasados, b) es probable que se requiera de un desembolso de efectivo para cancelar la obligación y, c) es posible estimar de manera confiable el monto de la obligación. Las provisiones son revisadas en cada ejercicio y ajustadas para reflejar la mejor estimación a la fecha del balance general y el gasto o ingreso relacionado es presentado en el estado de ganancias y pérdidas.

Beneficios a empleados

- **Beneficios definidos:** El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo.
- **Participación a trabajadores:** La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades gravables de acuerdo con disposiciones legales.

Saldo cortado en Otras Cuentas por Pagar y en Provisiones de Impuestos y empleados al 2013

Las Provisiones a pagar esta compuesta por Aportes al Seguro por \$ 2,794.94, con la Administración Tributaria por \$ 1,359.52, Beneficios Sociales a empleados por el valor de \$ 7,776.83.

Impuestos – El impuesto a la renta por pagar (corriente) se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, Debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula a la tasa vigente de acuerdo con disposiciones legales.

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro oficial de una combinación de negocios.

Reconocimiento de Ingresos – Los ingresos procedentes de la venta de viviendas son reconocidos cuando: i) la compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; ii) el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad; y, iii) es probable que la Compañía reviva los beneficios económicos asociados con la transacción.

Costos y gastos – Son registrados al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se reconocen.

2. Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia, partir del 01 de enero del 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.10 del 20 de noviembre del 2008 y se emitió el reglamento para la Aplicación de las NIIF completas y de la NIIF para PYMES según lo dispuesto en la Resolución No. 5C.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo a la NIIF a partir del 1 de enero del 2011.

Conforme a estas Resoluciones, hasta el 31 de diciembre del 2010, la Compañía preparará sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2011, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

De acuerdo a lo antes indicado, la compañía definió como su periodo de transición a las NIIF el año 2010, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2012 (inicio y final del periodo de transición).

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2010:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

Para la preparación de los presentes estados financieros, se han aplicado todas las excepciones Obligatorias y algunas exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF que se establecen en la NIIF 1.

Impuesto a la renta de la compañía

El impuesto a la renta se calcula a la tasa impositiva del 23% (22% para 2013) sobre las utilidades, en caso de que la Compañía reinvierta las utilidades mediante la compra de maquinaria y equipos nuevos, la tasa sobre el valor reinvertido y capitalizado será del 15%.

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

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
	<u>(U.S. dólares)</u>	
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	13,619.27	(251,804.18)
(-) 15 % participación de trabajadores	(2,042.89)	
(+) Gastos no deducibles		
Utilidad (pérdida) gravable	<u>11,576.38</u>	<u>(251,804.18)</u>
Impuesto a la Renta Causado 23% al 22%	2,662.57	
(-) Anticipo impuesto a la renta	<u>(8,126.48)</u>	(9,766.88)
Impuesto Único antes de deducciones de retenciones y créditos fiscales anteriores	<u>8,126.48</u>	<u>9,766.88</u>

Para efecto de impuestos a pagar queda como impuesto único que va ser deducido con Patrimonio los valores de \$ 8,126.48 Y \$ 9,766.88 sucesivamente.

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:

- 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 definido.

Indices Financieros al 2013

La compañía termina sus índices financieros de la siguiente manera:

<i>RAZON CORRIENTE</i>	24.13%
<i>RAZON DE LIQUIDEZ</i>	91.22%
<i>RAZON PATRIMONIAL</i>	9.63%
<i>RAZON CAPITAL DE TRABAJO</i>	\$ 1042,088.63

ALL PLASTIC S.A PLATICSA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AUDITADO

1 ACTIVO	\$ 1540,871.91
101 ACTIVO CORRIENTE	\$ 1373,436.45
10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$ 30,390.55
1010206 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	\$ 459,729.69
1010208 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 20,805.33
10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 158,689.31
1010501 CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 117,768.15
1010502 CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	\$ 40,921.16
10100 INVENTARIOS	\$ 695,621.57
1010301 INVENTARIO MATERIA PRIMA	\$ 630,125.57
1010306 INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADOS	\$ 64,896.00
102 ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 167,435.46
10201 PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	\$ 167,435.46
1020102 EDIFICIOS	\$ 106,198.93
1020103 CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 8,136.53
1020106 MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$ 213,388.48
1020108 EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 2,580.00
1020110 OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 17,731.52
1020112 DEPRECIACIONES PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ (182,600.00)
1 TOTAL ACTIVOS	\$ 1540,871.91
2 PASIVOS	\$ 1405,567.25
201 PASIVOS CORRIENTES	\$ 331,347.82
20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 26,198.65
2010301 LOCALES	\$ 26,198.65
20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 22,753.32
2010701 CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIAS	\$ 1,359.52
2010703 CON EL IESS	\$ 2,794.94
2010704 POR EL BENEFICIO LEY DE EMPLEADOS	\$ 7,776.83
20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$ 9,822.03
20108 CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	\$ 283,395.85
20201 CUENTA POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	\$ 1074,214.33
2020401 LOCALES	\$ 1074,214.33
3 PATRIMONIO NETO	\$ 135,309.76
30 PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS	\$ 135,309.76
301 CAPITAL	\$ 354,435.06
30101 CAPITAL SOCIAL	\$ 800.00
302 APORTES DE SOCIOS DE CAPITALIZACION	\$ 353,635.06
304 RESERVAS	\$ 4,669.12
30403 RESERVA LEGAL	\$ 4,669.12
306 RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 28,009.76
30601 UTILIDADES ACUMULADAS	\$ 28,009.76
307 RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ (251,804.18)
30702 PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	\$ (251,804.18)
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 1540,871.91

ALL PLASTIC S.A PLATICS A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AUDITADO

CODIGO	VALOR LEB
INGRESOS	444,152.91 \$
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	444,152.91 \$
4101 VENTA DE BIENES	444,152.91 \$
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	551,187.66 \$
512135 (-) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	400,245.86 \$
512137 (+) INCREMENTOS DE MATERIA PRIMA	400,000.79 \$
512138 (-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	630,175.57 \$
512111 (+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	50,150.19 \$
512112 (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	84,890.00 \$
5102 (+) MANO DE OBRA DIRECTA	88,888.87 \$
510201 SEGUROS Y BENEFICIOS SOCIALES	47,371.32 \$
510202 GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	21,510.44 \$
5104 (+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	282,884.73 \$
510401 DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	14,057.11 \$
510406 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	74,630.20 \$
510407 SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	77,584.72 \$
510408 OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	161,426.70 \$
52 GASTOS	144,757.83 \$
5202 GASTOS	544,281.01 \$
520201 SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	30,083.39 \$
520202 APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluye fondo de reserva)	6,740.99 \$
520203 BENEFICIOS SOCIALES E INCENTIVACIONES	1,404.90 \$
520205 HONORARIOS, COMISIONES Y DEJETAS A PERSONAS NATURALES	47,545.18 \$
520206 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,108.10 \$
520209 AMPLIAMIENTO OPERATIVO	74,200.00 \$
520212 COMBUSTIBLES	1,292.28 \$
520214 SEGUROS Y RESERVIOS (primas y extras)	1,015.70 \$
520216 GASTOS DE GESTIÓN (agencias e intermediarios, transportes y otros)	1,351.58 \$
520217 GASTOS DE VIAJE	470.00 \$
520220 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	3,023.00 \$
5202101 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	675.45 \$
5202102 MATERIAS	4,678.20 \$
520223 OTROS GASTOS	10,482.15 \$
5203 GASTOS FINANCIEROS	446.52 \$
520302 COMISIONES	446.52 \$
60 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 16% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS	251,604.18 \$

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
95 INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO,	
ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	\$ (25,626.69)
9501 FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ (316,764.29)
950101 Clases de cobros por actividades de operación	\$ 722,222.65
95010101 Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 722,222.65
95010105 Otros cobros por actividades de operación	\$ -
950102 Clases de pagos por actividades de operación	\$ (1036,966.94)
95010201 Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ (417,256.56)
95010203 Pagos a y por cuenta de los empleados	\$ (7,776.83)
95010206 Otros pagos por actividades de operación	\$ (613,954.55)
9502 FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ (13,231.97)
950209 Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	\$ (13,231.97)
9503 FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$ 304,369.57
950304 Financiación por préstamos a largo plazo	\$ 304,369.57
950305 Pagos de préstamos	\$ -
9505 INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ (25,626.69)
9506 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	\$ 65,017.24
9507 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 39,390.55
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION	
95 GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$ (251,504.18)
97 AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ 17,260.37
9701 Ajustes por gasto de depreciación y amortización	\$ 17,260.37
98 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	\$ (82,240.48)
9801 (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	\$ (298,077.07)
9802 (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	\$ (59,410.15)
9803 (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	\$ -
9804 (Incremento) disminución en inventarios	\$ (177,176.53)
9805 (Incremento) disminución en otros activos	\$ 192,320.85
9806 Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	\$ (278,099.53)
9807 Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	\$ -
9808 Incremento (disminución) en beneficios empleados	\$ (7,776.83)
9809 Incremento (disminución) en anticipos de clientes	\$ -
9810 Incremento (disminución) en otros pasivos	\$ 546,570.77
9820 Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	\$ (316,764.29)

ALL PLASTIC S.A PLATICA
ANALISIS COMPARATIVO

CODIGO	CUENTAS	CUMUL		VARIACION
		2012	2013	
1	ACTIVO	\$ 1224,163.71	\$ 1540,871.91	\$ 316,708.20
101	ACTIVO CORRIENTE	\$ 896,393.39	\$ 1,173,426.45	\$ 277,033.06
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$ 65,017.24	\$ 39,350.55	\$ (25,666.69)
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 181,657.55	\$ -	\$ (181,657.55)
1010201	DOCUMENTO Y CUENTA POR COBRAR NO RELACIONADOS	\$ 181,657.55	\$ -	\$ (181,657.55)
1010202	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	\$ 181,657.55	\$ -	\$ (181,657.55)
1010203	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	\$ -	\$ 459,729.09	\$ 459,729.09
1010204	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ -	\$ 20,005.34	\$ 20,005.34
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 89,279.36	\$ 158,669.31	\$ 69,389.95
1010501	CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 75,198.75	\$ 117,768.14	\$ 42,569.39
1010502	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	\$ 14,080.61	\$ 40,901.16	\$ 26,820.55
1010503	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	\$ -	\$ -	\$ -
10107	INVENTARIOS	\$ 516,445.04	\$ 695,021.57	\$ 178,576.53
1010701	INVENTARIO MATERIA PRIMA	\$ 400,285.86	\$ 630,715.57	\$ 230,429.71
1010702	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO	\$ -	\$ -	\$ -
1010703	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADOS	\$ 56,159.18	\$ 64,306.00	\$ 8,146.82
302	ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 327,764.32	\$ 367,445.46	\$ 39,681.14
30201	PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	\$ 327,764.32	\$ 367,445.46	\$ 39,681.14
3020101	TERRENOS	\$ -	\$ -	\$ -
3020102	EDIFICIOS	\$ 108,198.93	\$ 108,198.93	\$ -
3020103	CONSTRUCCION EN CURSO	\$ 193,956.68	\$ 8,236.51	\$ (185,720.17)
3020104	MUEBLES Y ENSERES	\$ 8,805.12	\$ -	\$ (8,805.12)
3020105	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$ 202,096.51	\$ 211,389.78	\$ 9,293.27
3020106	EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 640.00	\$ 2,580.00	\$ 1,940.00
3020107	VEHICULOS	\$ -	\$ -	\$ -
3020108	OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 17,715.10	\$ 17,715.10	\$ -
3020109	DEPRECIACIONES PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ (167,666.64)	\$ (182,600.00)	\$ (14,933.36)
10204	ACTIVO INTANGIBLE	\$ -	\$ -	\$ -
1020401	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -	\$ -	\$ -
1	TOTAL ACTIVOS	\$ 1,224,163.71	\$ 1,540,871.91	\$ 316,708.20
2	PASIVOS	\$ 1,088,857.95	\$ 1,405,562.27	\$ 316,704.32
201	PASIVOS CORRIENTES	\$ 319,029.19	\$ 331,347.87	\$ 12,318.68
20101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 304,899.18	\$ 26,198.45	\$ (278,699.73)
2010101	LOCALES	\$ 304,899.18	\$ 26,198.45	\$ (278,699.73)
2010102	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 2,042.89	\$ 11,932.29	\$ 9,889.40
2010103	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	\$ -	\$ 1,359.52	\$ 1,359.52
2010104	CON EL IESS	\$ -	\$ 2,794.94	\$ 2,794.94
2010105	POR EL SERVICIO LEY DE EMPLEADOS	\$ -	\$ 7,778.81	\$ 7,778.81
2010106	MANTENCION DE TRABAJADORES	\$ 2,042.89	\$ -	\$ (2,042.89)
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$ 12,056.12	\$ 9,822.05	\$ (2,234.07)
20108	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	\$ -	\$ 281,495.45	\$ 281,495.45
202	PASIVO NO CORRIENTE	\$ 799,844.76	\$ 1,074,214.37	\$ 274,369.61
20204	CUENTA POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	\$ 769,844.76	\$ 1,074,214.37	\$ 304,369.61
2020401	LOCALES	\$ 769,844.76	\$ 1,074,214.37	\$ 304,369.61
3	PATRIMONIO NETO	\$ 135,309.76	\$ 135,309.76	\$ -
30	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS	\$ 135,309.76	\$ 135,309.76	\$ -
301	CAPITAL	\$ 107,670.84	\$ 34,485.06	\$ (73,185.78)
30101	CAPITAL SOCIAL	\$ 800.00	\$ 800.00	\$ -
30102	APORTES DE SOCIOS DEL CAPITALIZACION	\$ 101,430.84	\$ 33,685.06	\$ (67,745.78)
304	RESERVAS	\$ 4,669.12	\$ 4,669.12	\$ -
30401	RESERVA LEGAL	\$ 4,669.12	\$ 4,669.12	\$ -
306	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 24,904.85	\$ 28,005.36	\$ 3,100.51
30601	UTILIDADES ACUMULADAS	\$ 24,904.85	\$ 28,005.36	\$ 3,100.51
307	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 3,104.91	\$ (21,804.18)	\$ (24,909.09)
30701	PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	\$ 3,104.91	\$ (21,804.18)	\$ (24,909.09)
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 1,224,163.71	\$ 1,540,871.91	\$ 316,708.20

