

**Dr. FLAVIO GUALOTUÑA A.**

AUDITOR EXTERNO SC - RNAE N° 0606

DNC N° 0001

---

# INDUSTRIA PLASTICA S.A.

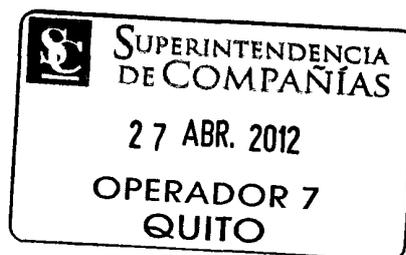
---

**INFORME DE AUDITORIA  
EXTERNA POR EL PERIODO  
1 DE ENERO al 31-  
DICIEMBRE-2011**

---

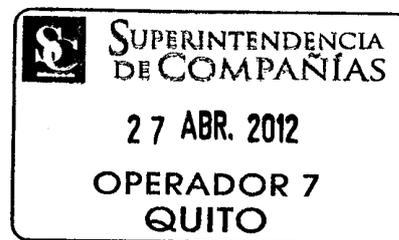
**Quito - Ecuador**

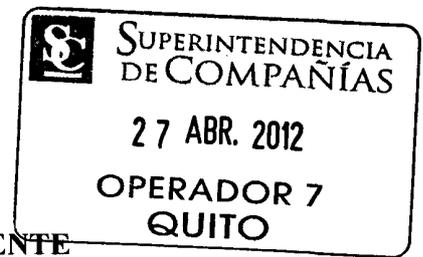
---



**Tabla de contenido**

1.1 CARTA DICTAMEN.....3  
1.2 BALANCE GENERAL.....5  
1.3 ESTADO DE RESULTADOS .....7  
1.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO .....8  
1.5 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....9  
1.3 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....10





## 1.1 CARTA DICTAMEN

### DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

#### A LA JUNTA DE ACCIONISTAS DE "INDUSTRIA PLASTICA S.A."

1. He auditado el Balance General de "INDUSTRIA PLASTICA S.A.", por el año terminado al 31 de Diciembre del 2011; y, los correspondientes Estados de Resultados, de Evolución del Patrimonio de los accionistas y el estado de Flujo de Efectivo del mismo período, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error, selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.
3. Mi responsabilidad es la expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en mi auditoría, que se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requiere que cumpla con requerimientos éticos, se planifique y se realice una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.
4. La auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

5. En mi opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de "INDUSTRIA PLASTICA S.A.", al 31 de Diciembre del 2011 y los resultados de sus operaciones, la evolución en el patrimonio de sus accionistas y sus flujos de efectivo por el año

terminado en esa fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

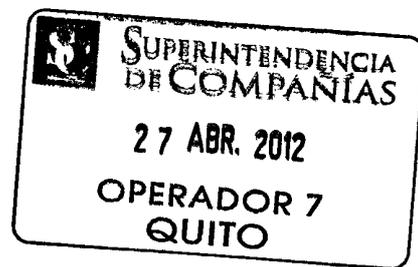
La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de “INDUSTRIA PLASTICA S.A.”, correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2011, requerida por disposición legal, se emitirá por separado.

Quito, 25 de abril de 2012

Atentamente,



**Dr. Flavio Gualotuña**  
AUDITOR - EXTERNO  
SC - RNAE N° 606



## 1.2 BALANCE GENERAL

**"INDUSTRIA PLASTICA S.A."**  
**Balance General**  
**Año terminado al 31 de diciembre del 2011**  
**(Expresado en miles de dólares)**

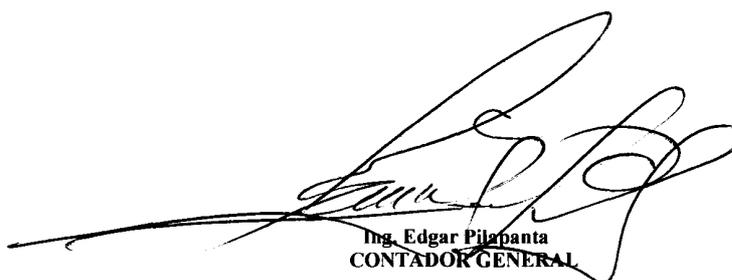
ACTIVOS	NOTAS	2011
<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	8.966,65
Cuentas por Cobrar Comerciales	4	349.574,97
Otras Cuentas por Cobrar	5	52.988,47
Inventarios	6	323.082,51
Pagos Anticipados	7	11.919,31
<b>Total activos corrientes</b>		<b>746.531,91</b>
<b><u>ACTIVOS NO CORRIENTE</u></b>		
<b><u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u></b>		
Terrenos		76.176,00
Edificios		243.408,00
Instalaciones		11.205,93
Muebles y Enseres		24.746,12
Equipo de Computación		24.410,17
Maquinaria y Equipo		1.923,65
Moldes y Troqueles		149.907,07
Equipo de Serigrafía		53.558,68
Equipos Mecánica		3.802,51
Equipos Planta		1.060.741,71
Vehículos		98.424,32
Subtotal		1.748.304,16
(-) Depreciación Acumulada		-1.038.395,07
<b>Total activos fijos</b>	<b>8</b>	<b>709.909,09</b>
Otros Activos	9	94.411,26
<b>Total Activos No Corriente</b>		<b>804.320,35</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.550.852,26</b>

**Las notas que se adjuntan son parte  
Integral de los estados financieros**

**"INDUSTRIA PLÁSTICA S.A."**  
**Balance General**  
**Año terminado al 31 de diciembre del 2011**  
**(Expresado en miles de dólares)**

<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
Proveedores	10	651.239,36
Beneficios Sociales		10.663,61
Obligaciones Financieras	11	16.080,20
Impuestos por pagar	12	30.331,63
Otras Cuentas por pagar	13	71.494,25
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>779.809,05</b>
<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>		
Obligaciones Financieras	14	141.657,85
Préstamos Accionistas	15	258.000,00
<b>Total Pasivo Largo Plazo</b>		<b>399.657,85</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1.179.466,90</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Social	16	68.000,00
Reservas	17	446.744,33
Resultados Acumulados		-57.503,56
Resultado del Ejercicio		-85.855,41
<b>Total Patrimonio</b>		<b>371.385,36</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>1.550.852,26</b>

  
 Ing. Lorena Albuja Salazar  
 GERENTE GENERAL

  
 Ing. Edgar Pijapanta  
 CONTADOR GENERAL

**Las notas que se adjuntan son parte  
 Integral de los estados financieros**

### 1.3 ESTADO DE RESULTADOS

**"INDUSTRIA PLASTICA S.A."**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**Del 1 de Enero al 31 de diciembre del 2011**  
**(Expresado en miles de dólares)**

INGRESOS	NOTAS	2011
VENTAS NETAS	18	2.147.947,07
COSTO DE VENTAS		- 1.578.355,19
<b>MARGEN BRUTO</b>		<b>569.591,88</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
Gastos de Venta	19	157.813,20
Gastos de Administración	20	292.052,66
Gastos Adm. Generales	21	143.467,94
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>593.333,80</b>
<b>PERDIDA OPERACIONAL</b>		<b>23.741,92</b>
<b>OTROS</b>		
Otros egresos		19.882,01
Otros Ingresos		24.372,15
<b>TOTAL OTROS</b>		<b>44.254,16</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>- 67.996,08</b>

#### CUADRO DE APROPIACIONES

PERDIDA DEL EJERCICIO 2011	67.996,08
(+) Impuesto a la Renta mínimo 2011	17.858,73
(+) Ajuste aproximación decimales	0,60
<b>PERDIDA TOTAL DEL EJERCICIO 2011</b>	<b>85.855,41</b>



Ing. Lorena Albuja Salazar  
GERENTE GENERAL



Ing. Edgar Chapanta  
CONTADOR GENERAL

**Las notas que se adjuntan son parte  
Integral de los estados financieros**

## 1.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

**"INDUSTRIA PLASTICA S.A."**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Al 31 de diciembre del 2011**  
**(Expresado en miles de dólares)**

<b>Flujo de efectivo en actividades de operación:</b>	<b>Año actual</b>
Efectivo recibido de clientes	2.046.508,63
( - )Efectivo pagado por:	(1.982.104,63)
Costo de Ventas	1.891.494,04
Gastos Operativos	(3.917.852,83)
Ingresos y Gastos No Operativos	44.254,16
Impuesto a la Renta	-
<b>Efectivo en actividades de operación ( a )</b>	<b>64.404,00</b>
<b>Flujo de efectivo en actividades de inversión:</b>	
Diferencia en Activos Fijos	(244.113,16)
Diferencia Otros Activos	43.824,74
<b>Efectivo en actividades de inversión ( b )</b>	<b>(200.288,42)</b>
<b>Flujo de efectivo en actividades de financiamiento:</b>	
Diferencia Obligaciones Bancarias	(77.784,80)
Diferencia Cuentas y Documentos x Pagar	(11.333,75)
Diferencia Pasivo Largo Plazo	244.657,85
Diferencia Patrimonio	(30.093,23)
<b>Efectivo en actividades de financiamiento ( c )</b>	<b>125.446,07</b>
<b>Variación de efectivo en el año (a+b+c)</b>	<b>(10.438,35)</b>
<b>Efectivo al inicio del año</b>	<b>19.405,00</b>
<b>Efectivo al final del año</b>	<b>8.966,65</b>

### CONCILIACION FLUJO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>(85.855,41)</b>
<b>Ajustes a Ingresos y Gastos que no representan efectivo</b>	<b>150.259,41</b>
Depreciación	23.167,07
Amortización	-
Diferencia Clientes	(89.673,97)
Diferencia en Cuentas por Cobrar	(11.764,47)
Provisiones	(95.053,76)
Gastos Acumulados	10.445,69
Diferencia en Proveedores	414.832,36
Diferencia en Inventarios	(101.693,51)
Diferencia en Impuesto a la Renta	-
<b>EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>64.404,00</b>

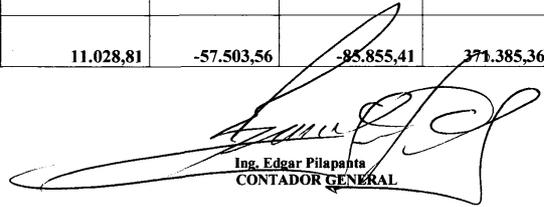
1.5 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

**"INDUSTRIA PLASTICA S.A."**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**Del 1 de Enero Al 31 de diciembre del 2011**  
**(Expresado en miles de dólares)**

DESCRIPCION	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA POR VALUACION	RESERVA DE CAPITAL	APORT FUTUR CAPITALIZACIONES	RESULTADOS ACUMULADOS	UTILID/PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al inicio del año	68.000,00	11.388,00	293.507,29	126.153,80	11.028,81	-57.503,56	34.758,00	487.332,34
Transferencia utilidades a Reserva Legal		4.666,43					-34.758,00	-30.091,57
Dividendos accionistas								
Pérdida del ejercicio 2011							-85.855,41	-85.855,41
15% Participación Trabajadores								
25% Impuesto a la Renta								
<b>Saldo al 31-12-2011</b>	<b>68.000,00</b>	<b>16.054,43</b>	<b>293.507,29</b>	<b>126.153,80</b>	<b>11.028,81</b>	<b>-57.503,56</b>	<b>-85.855,41</b>	<b>371.385,36</b>



Ing. Lorena Albuja Salazar  
 GERENTE GENERAL



Ing. Edgar Pilapanta  
 CONTADOR GENERAL

## **1.3 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **1.- IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA.**

La empresa está constituida en la República del Ecuador desde 1972 y su objetivo principal consiste en la fabricación y venta de toda clase de envases plásticos y el diseño y elaboración de matrices para la elaboración de toda clase de envases plásticos. Para cumplir con su objeto social la compañía podrá adquirir, enajenar u otorgar el uso y goce por cualquier título permitido por la ley de los bienes e inmuebles de su propiedad; y, en general celebrar toda clase de actos y contratos permitidos por la ley. Su domicilio principal es Quito.

### **2.- PRINCIPIOS Y/ O PRÁCTICAS CONTABLES IMPORTANTES**

A continuación se resumen los más importantes principios y/ o prácticas contables seguidas por la empresa, en la preparación de sus estados financieros en base a acumulación, conforme a las NEC y los principios contables de aceptación general establecidos o autorizados por la Superintendencia de Compañías.

#### **a) BASES DE PRESENTACION**

Los estados financieros adjuntos están presentados a costos históricos y fueron preparados de acuerdo con Normas y Prácticas Contables establecidas, Normas Internacionales de Contabilidad y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

#### **b) INVENTARIOS**

Los inventarios están valorizados al costo, el cual no excede el valor de mercado. El costo se ha determinado sobre la base de valores promedios de fabricación y adquisición, utilizando el método promedio.

#### **c) GASTOS ANTICIPADOS**

Son aplicados a resultados, en función de las fechas de su devengamiento.

**d) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La propiedad, planta y equipo se encuentran registrados a su costo de adquisición.

La depreciación fue calculada siguiendo el método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos.

<b>Depreciación</b>	<b>Años Vida Útil</b>	<b>Porcentaje</b>
Edificios	20	5%
Instalaciones y Muebles y equipo de oficina	10	10%
Maquinaria y Equipo	10	10%
Equipos de computación y vehículos	3	33 %
Vehículos	5	20%

El Art.28., numeral 6 del Reglamento a la LRTI, establece que la depreciación de activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes a la duración de su vida útil y a la técnica contable.

Como parte del examen se revisó en términos generales la aplicación de los procedimientos de depreciación, en sus aspectos significativos.

**e) MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y MEJORAS**

Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a resultados del año. Los costos por renovaciones y mejoras de importancia, como adiciones al activo fijo.

**f) JUBILACIÓN PATRONAL**

De acuerdo con las disposiciones del código de trabajo, se establece que los trabajadores y empleados tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores siempre y cuando hayan completado por lo menos 25 años de trabajo continuo o interrumpido.

La compañía al 31 de diciembre de 2011, no ha provisionado valor alguno para este concepto, a decir de los directivos se hallan en proceso de implementación.

**g) RECONOCIMIENTO DEL GASTO**

Los gastos se registran con la provisión por servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

#### **h) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.**

Los ingresos se reconocen en base al principio de realización, en el momento que se producen.

#### **3.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

En esta cuenta se han registrado los valores recibidos y depositados en las cuentas corrientes de la compañía, cuyo saldo al 31 de diciembre del 2011 es el siguiente:

<b>Cuenta</b>	<b>( expresado en dólares) 2011</b>
Caja Tesorería (SEDE)	500
Bancos (a)	8.466,65
<b>Total</b>	<b>8.966,65</b>

<b>Bancos (a)</b>	
Banco Bolivariano No. 5005038667	388,82
Banco Internacional No. 700613661	8.077,83
<b>Total</b>	<b>8.466,65</b>

#### **4.-CUENTAS POR COBRAR: CLIENTES**

Al 31 de diciembre del 2011 esta constituido como sigue:

<b>Cuenta</b>	<b>( expresado en dólares) 2011</b>
ASEO TOTAL	8.582,78
EMPAQUES Y PROCESOS PLASTICOS	3.465,25
EMVAPRES CIA LTDA	34.941,46
JAMES BROWN PHARMA C.A	5.238,46
LABORATORIOS LATURI CIA LTDA	24.751,18
LABORATORIOS LIFE S.A.	8.416,75
LIRA.LABORATORIOS INDUSTRIALES REPRESENTAC.	3.213,46
MULTIEMPAQUES S.A	8.302,08
PINTURAS CONDOR S.A.	32.154,59
PLASTIFLAN CIA LTDA	7.259,40
PROGANAVES	3.463,20
QUALA ECUADOR S.A.	70.155,60
SABIJERS S.A	12.878,82
SALGRAF CIA LTDA	4.977,86
ZAIMELLA DEL ECUADOR S.A	89.357,41
VARIOS CLIENTES	34.162,14

<b>Subtotal</b>	351.320,44
RESERVA CREDITOS INCOBRABLES	-1.745,47
<b>Total</b>	<b>349.574,97</b>

En la partida de los Clientes se incluye valores adecuados a la compañía por efecto del crédito concedido.

La compañía ha realizado una provisión por USD \$ 1.745,47 para cubrir posibles riesgos de incobrabilidad por los créditos concedidos y pendientes de recuperación de los clientes al cierre del ejercicio.

### **5.-OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2011 esta constituido como sigue:

<b>Cuenta</b>	<b>( expresado en dólares) 2011</b>
Anticipo Sub contratos	880,92
Retenciones Impuesto a la Renta	39.829,68
Impuesto salida de divisas (ISD)	7.145,21
Prestamos personal	4.453,62
Otras cuentas por cobrar	629,04
Garantía Aduanera	50
<b>Total</b>	<b>52.988,47</b>

### **6.- INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2011 esta constituido como sigue:

<b>Cuenta</b>	<b>( expresado en dólares) 2011</b>
Materia Prima	179.204,01
Inventario Productos Terminados	83.879,14
Moldes en proceso de Fabricación	2.173,88
Mercaderías en tránsito	50.036,26
Repuestos Herramientas y Accesorios	7.789,22
<b>Total</b>	<b>323.082,51</b>

Debido a que no fuimos contratados en fecha oportuna, sobre la realización del inventario físico de fin de año, no pudimos satisfacernos de las cantidades físicas del inventario físico, fueron necesarios otros procedimientos alternativos de auditoria para establecer la razonabilidad de los inventarios iniciales y finales.

## **7.-PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2011 esta constituido como sigue:

<b>Cuenta</b>	<b>( expresado en dólares) 2011</b>
Anticipos I.Renta (a)	4.225,14
Seguros pagados por Adelantado (b)	7.694,17
<b>Total</b>	<b>11.919,31</b>

<b>a)Seguros pagados por Adelantado</b>	
Responsabilidad Civil	52,24
Vehículos	3.416,26
Robo incendio acc.personales	3.815,10
Otros	410,57
<b>Total</b>	<b>7.694,17</b>

a) Corresponde a anticipo del impuesto a la renta.

b) Al 31 de diciembre del 2011 la compañía mantiene pólizas de seguros contratadas con Seguros Equinoccial S.A, con vencimiento el mes de junio del 2012.

## **8.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Un resumen del movimiento de Propiedad Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2011 se detalla a continuación:

Saldo neto al inicio del año	<b>589.415,32</b>
Adiciones	144.118,99
Bajas	
Depreciación 2011	-23.625,22
Saldo neto fin de año	<b>709.909,09</b>

Al 31 de diciembre del 2011 un detalle de la Propiedad Planta y Equipo que posee la compañía se muestra a continuación:

<b>Cuenta</b>	<b>( expresado en dólares) 2011</b>
Terrenos	76.176,00
Edificios	243.408,00

Instalaciones	11.205,93
Muebles y Enseres	24.746,12
Equipo de Computación	24.410,17
Maquinaria y Equipo	1.923,65
Moldes y Troqueles	149.907,07
Equipo de Serigrafía	53.558,68
Equipos Mecánica	3.802,51
Equipos Planta	1.060.741,71
Vehículos	98.424,32
Subtotal	1.748.304,16
(-) Depreciación Acumulada	-1.038.395,07
<b>Total</b>	<b>709.909,09</b>

## **9.-OTROS ACTIVOS**

Al 31 de diciembre del 2011 esta constituido como sigue:

<b>Cuenta</b>	<b>( expresado en dólares) 2011</b>
Gastos diferidos	94.411,26
<b>Total</b>	<b>94.411,26</b>

Los Gastos Diferidos corresponden a gastos de investigación y desarrollo, que la administración ha registrado como gastos diferidos, de conformidad con la resolución de la Junta General y Universal de Accionistas de Abril /2008; para su amortización desde el año 2009 y por un periodo de veinte años. El valor amortizado en el año 2011 fue de USD 4.969,02 quedando un saldo por amortizar de USD 94.411,26

## **10.-PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre del 2011 esta constituido como sigue:

<b>Cuenta</b>	<b>( expresado en dólares) 2011</b>
CAICHO TENESACA JOSE HERNAN	5.613,88
CASABACA S.A	16.726,43
CMDTE JAVI CORONEL HERRERA	4.557,00
D'PAPLAS S.A.	111.444,94
ECUAMUNDO CORP S.A.	6.952,13
ECUAPLAST	7.854,91
EMPRESA ELECTRICA QUITO S.A.	7.722,60
I.E.S.S	42.024,32
MEXICHEM COMPUESTOS COLOMBIA S.A.S.	111.713,10
MULTI COMPOUND S.A.S.	198.210,00

MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO	3.205,83
RHENANIA S.A.	9.768,00
SEGUROS EQUINOCCIAL	7.015,19
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	22.176,27
SP INDUSTRIAL	7.960,37
SUELDOS	37.811,68
WALTER HERNAN ALBUJA SEVILLA	5.796,00
PROVEEDORES VARIOS	44.686,39
<b>Total</b>	<b>651.239,04</b>

### **11.- OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Al 31 de diciembre del 2011 esta constituido como sigue:

<b>Cuenta</b>	<b>( expresado en dólares) 2011</b>
BANCO PACIFICO No. 0428833	140,66
BANCO PRODUBANCO No. 5544947	10.284,41
BANCO PICHINCHA No. 3050302604	7.805,07
BANCO INTERNACIONAL *	(2.149,94)
<b>TOTAL</b>	<b>16.080,20</b>

Cuenta con sobregiro ocasional susceptible de reclasificación.

### **12.-IMPUESTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2011 esta constituido como sigue:

<b>Cuenta</b>	<b>( expresado en dólares) 2011</b>
PROVIS. IMP. A LA RENTA	30.331,63
IVA EN VENTAS TARIFA 12%	
RETENCIONES POR PAGAR IVA	
<b>TOTAL</b>	<b>30.331,63</b>

### **13.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2011 esta constituido como sigue:

<b>Cuenta</b>	<b>( expresado en dólares) 2011</b>
OTROS PRESTAMOS	130
ANTICIPO CLIENTES	876,99
ACREEDORES VARIOS	59.394,47

DIVIDENDOS POR PAGAR	11.092,79
<b>TOTAL</b>	<b>71.494,25</b>

Corresponde a anticipos recibidos de clientes y otros.

#### **14.-OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO**

<b>Cuenta</b>	<b>( expresado en dólares) 2011</b>
BANCO PICHINCHA	62.060,41
BANCO INTERNACIONAL	39.496,33
OTROS L/P	40.101,11
<b>TOTAL</b>	<b>141.657,85</b>

Corresponde a préstamos instituciones financieras a largo plazo.

#### **15.-PRESTAMOS ACCIONISTAS**

Al 31 de diciembre del 2011 esta constituido como sigue:

<b>Cuenta</b>	<b>( expresado en dólares) 2011</b>
ALBUJA HERNAN	28.000,00
ALBUJA DOUGLAS	10.000,00
CORONEL JAVI	220.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>258.000,00</b>

Corresponde a préstamos de accionistas que devengan un interés del 10% y que no tienen plazo definido para su amortización

#### **16.-CAPITAL SOCIAL**

<b>Cuenta</b>	<b>( expresado en dólares) 2011</b>
ALBUJA HERNAN	29.765,90
ALBUJA DOUGLAS	19.117,05
CORONEL JAVI	19.117,05
<b>TOTAL</b>	<b>68.000,00</b>

El capital social de la empresa es USD136.000 de los cuales USD 68.000,00 están pagados y representado en 68.000 acciones iguales y nominativas por un valor de USA

1.00 cada una.

### **17.-RESERVAS**

<b>Cuenta</b>	<b>( expresado en dólares) 2011</b>
Reserva Futuras Capitalizaciones	11.028,81
Reserva Revalorización Patrimonio	28.312,51
Reexpresión Monetaria	97.841,29
Reserva Por Valuación	293.507,29
Reserva Legal	16.054,43
<b>TOTAL</b>	<b>446.744,33</b>

### **RESERVA LEGAL.**

De acuerdo con las disposiciones legales vigentes, un mínimo del 10% de las utilidades anuales debe ser apropiado para una reserva legal hasta que el monto de ésta llegue por lo menos al 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para la distribución de dividendos en efectivo a los accionistas, pudiendo capitalizarse en su totalidad.

### **18.-VENTAS NETAS**

Al 31 de diciembre del 2011 estaba constituido como sigue:

<b>Cuenta</b>	<b>( expresado en dólares) 2011</b>
INGRESOS POR VENTAS CON IVA	2.193.796,40
OTROS INGRESOS	120,67
(-)DESCUENTO EN VENTAS	45.970,00
<b>Total</b>	<b>2.147.947,07</b>

### **19.- GASTOS DE VENTA**

Al 31 de diciembre del 2011 estaba constituido como sigue:

<b>Cuenta</b>	<b>( expresado en dólares) 2011</b>
Sueldos y salarios	76.688,61
Obligaciones less	10.513,19
Beneficios Laborales	19.859,25
Instalaciones y Adecuaciones mantenimiento	6.909,76
Servicios básicos	13.964,35
Seguros y Reaseguros	7.363,05
Arriendo de Bienes Inmuebles	1.186,20
Suministros y Materiales	1.601,49

Publicaciones y Suscripciones	1.468,48
Capacitación personal	456,34
Depreciación de equipos	6.013,06
Fletes y transportes	6.253,06
Gastos de Representación	883,44
Varios Servicios	877,53
Comisiones	3.775,39
<b>Total</b>	<b>157.813,20</b>

## **20.- GASTOS DE ADMINISTRACION**

Al 31 de diciembre del 2011 estaba constituido como sigue:

<b>Cuenta</b>	<b>( expresado en dólares) 2011</b>
Sueldos salarios	157.417,24
Obligaciones less	20.346,93
Beneficios Laborales	45.327,35
Instalaciones y Adecuaciones mantenimiento	8.192,88
Servicios básicos	11.241,20
Seguros y Reaseguros	9.126,15
Arriendo de Bienes Inmuebles	1.096,20
Suministros y Materiales	5.236,52
Publicaciones y Suscripciones	2.860,94
Capacitación personal	4.335,00
Depreciación de equipos	5.682,98
Fletes y transportes	3.780,00
Gastos de Representación	450,11
Varios Servicios	6.195,96
Comisiones	10.763,20
<b>Total</b>	<b>292.052,66</b>

## **21.- GASTOS DE ADMINISTRACION GENERALES**

Al 31 de diciembre del 2011 estaba constituido como sigue:

<b>Cuenta</b>	<b>( expresado en dólares) 2011</b>
Honorarios	72.718,00
Resultados Financieros	46.667,74
Impuestos Varios	24.082,20
<b>Total</b>	<b>143.467,94</b>

## **22.- NORMAS SOBRE LA PROPIEDAD INTELECTUAL Y DERECHOS DE AUTOR**

Dando cumplimiento a lo dispuesto en la resolución N° 04.Q.I.J.001 publicada en el R.O. N°289 del 10 de marzo del 2004, la empresa ha dado cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor en el desarrollo de sus diversas actividades.

## **23.- REFORMAS A LEYES LABORALES**

De acuerdo a la Ley Reformativa al Código del Trabajo, mediante la cual se regula la Actividad de Intermediación Laboral y la de Tercerización de Servicios Complementarios, la empresa no mantiene contrato alguno con empresas tercerizadoras y, de acuerdo a la Ley Reformativa (registro oficial N° 198 del 30/01/2006), del Código del Trabajo en cuanto al número de trabajadores discapacitados, menciona que el empleador público o privado, contratará al menos una persona con discapacidad, en labores permanentes que se consideren apropiados en relación con sus conocimientos, condición física y aptitudes individuales, en el primer año de su vigencia, contado desde la publicación en el registro oficial. En el segundo año, la contratación será del 1% del total de los trabajadores, en el tercer año el 2%, en el cuarto año el 3%, hasta llegar al quinto año en donde será del 4% del total de trabajadores, siendo ese el porcentaje fijo que se aplicará en los sucesivos años.

INPLA S.A. mantiene dos contratos de trabajo con personas acreditadas por el CONADIS como personas discapacitadas.

## **24.- NOTAS ADICIONALES**

INPLA S.A., cumpliendo con las Resoluciones No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008 y No. SC.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero de 2011, publicada en el Registro Oficial No.372 de 27 de los mismos mes y año, emitidas por la Superintendencia de Compañías, se encuentra en proceso de contratación de profesionales que asesoren en la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera, se destaca que para esta compañía la fecha de transición es 31 de Diciembre del 2010 y el año de transición el 2011.