



panamerican & asociados co.

PLASTIGUAYAS CIA. LTDA

Índice del Contenido

- ❖ Informe de los Auditores Independientes
- ❖ Estado de Situación Financiera
- ❖ Estado de Resultado Integral
- ❖ Estado de Cambios en el Patrimonio
- ❖ Estado de Flujos de Efectivo por el Método Indirecto
- ❖ Notas a los Estados Financieros

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de
PLASTIGUAYAS CIA. LTDA.
Ciudad.-

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de PLASTIGUAYAS CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la compañía por la preparación y presentación de los Estados Financieros en base a la Normas Internacionales de Información Financiera. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoria que practicamos.

Responsabilidad de la administración con los Estados Financieros:

2. La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que permita la elaboración de estados financieros libres de equivocaciones materiales, la selección y aplicación de apropiadas políticas contables, y, la determinación de estimaciones contables que sean lo suficientemente razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor:

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros, basada en nuestra auditoría, nuestros exámenes se efectuaron de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable, pero no absoluta, para determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores materiales. Una auditoría implica la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre



panamerican & asociados co.

los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de riesgos por equivocaciones materiales que puedan afectar los estados financieros, debido a error o fraude. Al realizar la valoración de estos riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que le permite diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también evalúa las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Nosotros creemos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra calificada opinión.

Opinión:

4. En nuestra opinión, los estados financieros referidos en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de PLASTIGUAYAS CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2012 y los resultados de sus operaciones, inversión de los accionistas y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios contables establecidos y autorizados por la Superintendencia de Compañías.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de PLASTIGUAYAS CIA. LTDA. como sujeto pasivo y agente de Retención y Percepción de Impuestos, por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2012, se emite por separado.

Ing. Mario Martínez C., Socio
Representante Legal
RNC- No. 13.333

CONMARTINEZ C. LTDA.
RNAE No. 110

**Guayaquil, Ecuador
Junio 17, 2012**



panamerican & asociados co.

**PLASTIGUAYAS CIA. LTDA. ESTADO
DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31
DE DICIEMBRE DEL 2012 (Expresado
en dólares)**

<u>ACTIVOS</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(Nota A)	145.869,34	217.947,25
Cuentas y Documentos por Cobrar	(Nota C)	2.338.857,14	2.037.708,44
Inventarios	(Nota E)	5.972.775,25	3.678.104,04
Activos por Impuestos Corrientes	(Nota I)	459.027,56	277.914,82
Total Activo Corriente	US\$	8.916.529,29	6.211.674,55
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedad, Planta y Equipo	(Nota K)	2.778.575,57	3.127.959,83
Total Activo No Corriente	US\$	2.778.575,57	3.127.959,83
TOTAL ACTIVOS	US\$	11.695.104,86	9.339.634,38

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

**PLASTIGUAYAS CIA. LTDA. ESTADO
DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31
DE DICIEMBRE DEL 2012 (Expresado
en dólares)**

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

<u>PASIVOS</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota CC)	4.735.676,84	2.763.133,38
Impuesto por Pagar	(Nota DD)	99.541,64	171.223,65
Gastos Acumulados por Pagar	(Nota FF)	219.484,30	188.089,27
Total Pasivo Corrientes	US\$	5.054.702,78	3.122.446,30
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
Pasivo a Largo Plazo	(Nota JJ)	2.062.222,34	1.974.280,69
Pasivo Diferido	(Nota KK)	325.889,20	325.889,20
Total Pasivo No Corrientes	US\$	2.388.111,54	2.300.169,89
TOTAL PASIVOS	US\$	7.442.814,32	5.422.616,19
<u>Patrimonio de los Accionistas</u> (Nota LL)			
Capital Social		500.000,00	500.000,00
Aporte para Futura Capitalización		595.990,02	595.990,02
Reserva Legal		81.319,64	64.556,02
Reserva Facultativa		186.153,94	186.153,94
Ajuste por Adopción NIIF Primera Vez		1.814.307,07	1.814.307,07
Utilidad o Perdida de Ejercicios Anteriores		756.011,14	461.843,22
Utilidad o Perdida del Ejercicio		318.508,80	294.167,92
Total Patrimonio de los Accionistas	US\$	4.252.290,61	3.917.018,19
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	US\$	11.695.104,93	9.339.634,38

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

**PLASTIGUAYAS CIA. LTDA. ESTADO
DE RESULTADO INTEGRAL
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares)**

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>VENTAS</u>		
Exportaciones	35.791,20	11.836,80
Ventas 12%	4.972.028,20	3.504.259,50
Ventas 0%	504.973,98	4.178.175,42
Total Ventas	US\$ <u>5.512.793,38</u>	<u>7.694.271,72</u>
Total Ingresos Operacionales	US\$ <u>5.512.793,38</u>	<u>7.694.271,72</u>
(-) Costos y Gastos Operacionales		
Costo de Ventas y Producción	4.590.173,97	6.748.578,66
Gastos de Administración y Ventas	398.614,35	429.474,68
Gastos Financieros	10.063,48	10.253,61
Utilidad Operacional	US\$ <u>513.941,58</u>	<u>505.964,77</u>
(-) Otros Gastos No Operacionales		
Otros Gastos	-5.578,49	0,00
Total Otros Gastos No Operacionales	US\$ <u>-5.578,49</u>	<u>0,00</u>
Utilidad o Perdida antes de Impuestos	<u>508.363,09</u>	<u>505.964,77</u>
(-) 15% Participación Trabajadores	76.254,46	75.894,72
(-) 23% Impuesto a la Renta	96.836,21	103.216,81
(-) 10% Reserva Legal	16.763,62	32.685,32
Utilidad o Perdida del Ejercicio	US\$ <u>318.508,80</u>	<u>294.167,92</u>



panamerican & asociados co.

**PLASTIGUAYAS CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares)**

	<u>2012</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	
Utilidad del Ejercicio	318.508,80
AJUSTES POR:	
Depreciación de Activos Fijos	331.080,87
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS ANTES DE CAMBIO EN EL CAPITAL DE TRABAJO	649.589,67
Aumento en Cuentas y Documentos por Cobrar	-301.148,70
Disminución en Inventario	-2.294.671,21
Aumento en Activos por Impuestos Corrientes	-181.112,74
Aumento en Cuentas y Documentos por Pagar	1.972.543,46
Disminución en Impuesto por Pagar	-71.682,01
Aumento en Gastos Acumulados por Pagar	31.395,03
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	-195.086,50
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Compra de Activos Fijos	-449,00
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-449,00
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Aumento en Pasivo a Largo Plazo	87.941,65
Aumento en Otros Pasivos	35.515,95
EFFECTIVO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	123.457,60
AUMENTO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	-72.077,91
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	217.947,25
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERÍODO	145.869,34



panamerican & asociados co.

**PLASTIGUAYAS CIA. LTDA. NOTAS A
LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

IDENTIFICACIÓN, OBJETO SOCIAL Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA

PLASTIGUAYAS CIA. LTDA., (La compañía), fue constituida en la ciudad de Guayaquil, capital de la Provincia del Guayas, República del Ecuador, a los Catorce días del mes de Junio de Mil Novecientos Setenta y Siete bajo la denominación de PLASTIGUAYAS CIA. LTDA. La compañía quedó inscrita en el Registro Mercantil el 31 de Octubre de 1981 con el número 0513.

El objeto social de la compañía es la fabricación de productos plásticos.

CAPITAL SOCIAL

La compañía PLASTIGUAYAS CIA. LTDA., tiene **US\$ 500,000.00** dólar de los Estados Unidos de América, como capital social, divididos en QUINIENTAS MIL acciones ordinarias y nominativas de \$1 dólar de los Estados Unidos de América cada una.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS

La Compañía mantiene sus registros contables en US Dólares de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la administración:

Base de preparación y presentación: Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Compañía adoptó para el ejercicio 2011, las normas internacionales de información financiera (NIIF) emitidas por el Comité

Internacional sobre normas de contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC). El efecto económico de la adopción del nuevo marco conceptual se registró en el patrimonio el 1 de enero del 2011.

Adopción de las normas internacionales de información financiera (NIIF): El marco conceptual que utilizó la Compañía desde el período 2009 hacia atrás, se basaba en las normas ecuatorianas de contabilidad (NEC), que eran la traducción de las normas internacionales de contabilidad (NIC), vigentes en el año 1999, consecuentemente, las prácticas contables que utilizó la Compañía, eran compatibles con las NIC (ahora NIIF) del año 1999. Los estados financieros emitidos al 31 de diciembre del 2012, han sido preparados sobre la base de las NIIF.



panamerican & asociados co.

**PLASTIGUAYAS CIA. LTDA. NOTAS A
LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

Consecuentemente, los estados financieros cumplen con las normas internacionales de información financiera aplicables a los períodos que inician el 1 de enero del 2010, como se describen en estas políticas contables. En la preparación de los estados financieros, la Compañía adoptó como período de transición, las transacciones registradas desde el 1 de enero del 2009.

RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

Moneda Funcional: Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en Marzo del 2000. Consecuentemente, es la moneda oficial utilizada por la compañía.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja, fondo rotativo, depósitos a plazos en entidades bancarias locales y del exterior. Otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de venta de la empresa.

PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES

La compañía determina la provisión a razón del 1% anual sobre los créditos concedidos en el ejercicio impositivo, sin que la acumulada exceda el 10% anual, del total de la cartera, según el Art. No 10, de la Ley Orgánica de Régimen Tributario y su Reglamento Interno.

INVENTARIOS

Están valorados al costo, el cual no excede su valor neto realizable, el costo de los productos terminados se determinan tomando como base el costo de producción, y su correspondiente margen de rentabilidad para asumir los respectivos costos y gastos de la empresa.



panamerican & asociados co.

**PLASTIGUAYAS CIA. LTDA. NOTAS A
LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

RESERVA POR OBSOLOCENCIA DE INVENTARIOS:

Se calcula en base a un análisis realizado por la Administración y se de baja contablemente.

LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

Al inicio se registran al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Para la adaptación a NIIF, se avaluaron los bienes a través de peritos calificados, según lo permite el párrafo 31 de NIIF 16. El efecto del avalúo, que fue un incremento en el valor neto, se registró en la cuenta patrimonial, según el párrafo 39 de NIIF 16.

La depreciación se calcula por el método de línea recta, sobre la base de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes;

ACTIVO	PORCENTAJES	AÑOS
Edificios	5	20
Maquinarias y Equipos	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Vehículos	20	5
Equipos de Computación	33	3

PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.

El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la Legislación Laboral, es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y tres (23%) sobre su base imponible.



panamerican & asociados co.

**PLASTIGUAYAS CIA. LTDA. NOTAS A
LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

PROVISION PARA IMPUESTO A LA RENTA

Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones, publicado en el Registro Oficial No 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del Impuesto a la Renta que aplicara en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales 2011, 2012, 2013 en 24%, 23% y 22% respectivamente.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Utilidad del Ejercicio	508.363,09
15% Participación Trabajadores	76.254,46
Utilidad Antes de Impuesto	432.108,63
(-) Dedución por Pago a Trabajadores con Discapacidad	-23.814,00
(+) Gastos No Deducibles Locales	12.732,36
Saldo Utilidad Gravable	421.026,99
Total Impuesto Causado	96.836,21
(-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	-17.451,30
(=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado	79.384,91
(-) Retenciones en la Fuente realizadas del Ejercicio	-53.568,42
(-) Crédito Tributario Generado por Impuesto a la Salida de Divisas	-385.704,29
Saldo a Favor del Contribuyente	-359.887,80



panamerican & asociados co.

**PLASTIGUAYAS CIA. LTDA. NOTAS A
LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

LOS INGRESOS Y GASTOS:

La compañía reconoce sus ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Sus costos y gastos son registrados en función del método del devengado y otros conforme con la base legal autorizada por la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Los intereses financieros de igual forma son registrados sobre la base del devengado y su origen obedece a los préstamos recibidos desde instituciones financieras nacionales y extranjeras.

RESULTADO ACUMULADO NIIF, ADOPCION POR 1ra VEZ:

Conforme lo dispuesto la Superintendencia de Compañías, en el Registro Oficial No 419 del 4 de abril del 2011, en su Resolución No SC.G.ICI.CPA.AIFRS.11.03; PLASTIGUAYAS CIA. LTDA. como producto de la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, en sus activos y pasivos, procedió a reconocer en el patrimonio de la empresa el saldo de las cuentas de activos y pasivos de Resultados Acumulados, NIIF como reserva NIIF Adición por 1ra Vez.

Conforme lo establece la misma norma, los ajustes de la adopción por 1ra vez NIIF, se registrarán en el patrimonio en la subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la Adopción por 1ra Vez NIIF; separado del resto de los resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas o socios, no será utilizado para aumento de capital, en virtud que no corresponde a resultados operacionales; motivo por el cual tampoco los trabajadores tendrán derecho a su participación sobre este excedente. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado únicamente para enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiese.

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS:

Los estados financieros del ejercicio económico 2012 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2011, conforme lo requieren las NIIF.



panamerican & asociados co.

**PLASTIGUAYAS CIA. LTDA. NOTAS A
LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(A) EFECTIVO

El detalle del efectivo al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bancos	1	145.869,34	217.947,25
	US\$	<u>145.869,34</u>	<u>217.947,25</u>
Bancos			
Banco Bolivariano Cta. Cte. 0005173453		145.714,77	209.193,82
Banco Pichincha Cta. Cte. 34278530-04		154,57	8.753,43
	US\$	<u>145.869,34</u>	<u>217.947,25</u>

- Luego de haber revisado las respectivas conciliaciones bancarias, se comprobó la adecuada disponibilidad y razonabilidad del saldo reflejado en el balance general, con corte al 31 de diciembre del 2012.

(C) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El detalle de Cuentas y Documento por Cobrar al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cientes Locales	1	643.698,37	636.863,18
Cheques Posfechados		1.669.691,30	1.418.452,72
Otras Cuentas por Cobrar		52.850,55	0,00
(-) Provisión Cuentas Incobrables		-27.383,08	-17.607,46
	US\$	<u>2.338.857,14</u>	<u>2.037.708,44</u>



panamerican & asociados co.

**PLASTIGUAYAS CIA. LTDA. NOTAS A
LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

1. Clientes Locales	2012	2011
Cando Claudio Adela Francia	8.179,71	68.699,58
Alvarado Gutierrez Teodoro	0,00	5.697,66
Balla Muyo Rodrigo	10.767,04	10.968,44
Caicedo Martinez Jeanette Alexandra	24.897,17	0,00
Confortola S.A.	0,00	11.258,48
Colcha Guaño Luis Mario	9.292,00	0,00
Crilarsa C.A.	12.295,75	5.057,21
Davila Alfredo Ing.	20.498,56	0,00
Ecolternativa S.A.	15.152,43	7.666,05
Energias del Agro San Juan S.A. ENERAGRO	14.178,26	0,00
Espinoza Utreras Manuel	18.500,00	2.202,16
Fidel Quiñonez Garces	14.353,25	2.036,33
Galarza Patricia	12.014,00	4.513,60
Industrial de Minerales La Colina Inducolina Cia.	8.406,17	18.304,70
Industrial Molinera C. A.	7.324,80	0,00
Inplastic	0,00	5.283,40
Jijon Eduardo	7.450,83	0,00
Jueza S.A.	9.213,00	6.366,19
Larreta Bravo Bolivar Edmundo	6.136,75	0,00
Martínez Jacome Ricardo	9.401,10	0,00
Molinos Champion S.A.	0,00	7.909,57
Núñez Ana Rocio	6.300,00	0,00
Peñaloza Coronel Manuel Efrain	14.451,84	3.235,63
Peñaloza Coronel Teresa	0,00	18.632,21
Procesadora Nacional de Alimentos C.A. Pronaca	201.025,44	231.572,76
Productora Marvivo S.A.	0,00	8.536,64
Promarisco S.A.	39.240,64	11.196,14
Proquiandinos S.A.	23.491,95	17.516,56
Sacos Ecuador S.A. ECUSACOS	10.440,00	0,00
Sociedad Agricola e Industrial San Carlos	10.359,89	0,00
Tecor. S.A.	0,00	15.570,29
Villamar Caballero Ernesto Ing.	18.190,26	35.642,25
Vintimilla Toledo Victor	0,00	9.938,98
Xialgasa S.A.	0,00	64.243,12
Varios Menores a \$5000	112.137,53	64.815,23
	US\$ 643.698,37	636.863,18



panamerican & asociados co.

**PLASTIGUAYAS CIA. LTDA. NOTAS A
LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

- Las cuentas por cobrar clientes locales están representados por facturas generadas por las ventas a crédito de productos terminados, con vencimientos entre 30 y 60 días, dependiendo de la política que disponga la gerencia.

(E) INVENTARIOS

El detalle de Inventarios al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Importación en Transito	205.699,00	594.853,68
Inventario de Materia Prima	5.348.373,68	2.523.418,94
Inventario de Productos en Proceso	18.614,84	150.850,00
Inventario de Productos Terminados	312.154,58	321.048,27
Inventario de Suministros y Repuestos	87.933,15	87.933,15
	US\$ 5.972.775,25	<u>3.678.104,04</u>

- Los inventarios se relacionan y centralizan en las materias primas y otros materiales necesarios para la producción de productos plásticos, Los productos terminados están destinados a satisfacer la demanda de los clientes locales y del exterior.

(I) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anticipo Impuesto a la Renta Año 2012	17.451,30	41.313,70
Crédito Tributario ISD	385.704,29	103.630,25
Crédito Tributario IVA	2.303,55	43.313,85
Depositos por Garantía Aduanera	0,00	18.000,00
Otros Anticipos	1.881,17	7.872,74
Retención en la Fuente	51.687,25	63.784,28
	US\$ <u>459.027,56</u>	<u>277.914,82</u>



panamerican & asociados co.

**PLASTIGUAYAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(K) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/11	COMPRAS - ADICIONES	AJUSTES	SALDO AL 31/12/12
<u>COSTO</u>				
Terrenos	981.009,90	0,00	0,00	981.009,90
Edificios	1.413.992,07	0,00	0,00	1.413.992,07
Muebles y Enseres	3.811,81	0,00	0,00	3.811,81
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	2.444.321,14	0,00	0,00	2.444.321,14
Equipo de Computación y Software	3.554,68	449,00	0,00	4.003,68
Vehículo	60.131,41	0,00	0,00	60.131,41
Otros Activos	100.451,37	0,00	0,00	100.451,37
	US\$ 5.007.272,38	449,00	0,00	5.007.721,38
<u>DEPRECIACION</u>				
Edificios	-447.764,15	-70.699,60	0,00	-518.463,75
Muebles y Enseres	-2.839,68	-381,18	0,00	-3.220,86
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	-1.310.095,14	-255.359,85	0,00	-1.565.454,99
Equipo de Computación y Software	-3.187,44	-1.321,21	0,00	-4.508,65
Vehículo	-57.481,53	-12.026,28	0,00	-69.507,81
Otros Activos	-57.944,61	-10.045,14	0,00	-67.989,75
	US\$ -1.879.312,55	-349.833,26	0,00	-2.229.145,81
	US\$ 3.127.959,83	-349.384,26	0,00	2.778.575,57

(CC) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores Locales	1	118.252,84	124.103,33
Proveedores del Exterior	2	4.617.424,00	2.639.030,05
	US\$	<u>4.735.676,84</u>	<u>2.763.133,38</u>



panamerican & asociados co.

**PLASTIGUAYAS CIA. LTDA. NOTAS A
LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

1. Proveedores Locales	2012	2011
ACE Seguros	3.752,29	0,00
Agripac S.A.	4.909,64	0,00
Aguirre Badillo Jaime Antonio	5.029,36	8.625,75
Almeida Perez Wilfrido Medardo	1.204,00	3.164,84
Alphachemical S.A.	0,00	4.591,35
Alvarez Echeverria Hernan Rodrigo	0,00	950,40
Artflex S.A.	3.116,83	1.596,19
Aseplas Asociacion Ecuatoriana de Plasticos	0,00	550,00
Brasfen S.A.	0,00	672,59
Bremntag Ecuador S.A.	1.140,52	839,22
Campoverde Velez Hugo Hernan	0,00	908,18
Confortola S.A.	5.274,55	0,00
Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT EP	0,00	749,86
Custodia Portuaria Cuport Cia. Ltda.	23.296,00	10.160,00
Hivimar S.A.	0,00	673,96
Indubras Ecuador S.A.	12.447,58	21.138,01
Inmescorp	0,00	574,05
Interagua C.Ltda.	8.374,01	1.076,31
Kemi Factor S.A.	1.029,95	978,20
Lubricantes Internacionales S.A.	0,00	3.823,17
Naranjo Lopez Roosevelt Erik	0,00	5.585,82
Padilla Vega Olga Marina	1.724,80	999,90
Papelmarla S.A.	2.884,06	12.147,02
Poce & Asociados Representaciones y Sevicios S.A.	1.662,62	3.221,00
Provedora Industrial Latinoamericana Cia. Ltda.	2.690,80	2.786,10
Quimica Comercial Cia. Ltda.	14.225,40	15.437,30
Rysin Cia. Ltda.	0,00	559,99
Segurvip Cia. Ltda.	0,00	1.937,00
Serflexcorp S.A.	0,00	621,41
Superintendencia de Compañías del Ecuador	7.658,50	12.804,01
Syscompsa S.A.	0,00	1.011,60
Villamar Caballero Ernesto Vicente	2.254,72	3.469,55
Varios	15.577,21	2.450,55
	US\$ 118.252,84	124.103,33



panamerican & asociados co.

**PLASTIGUAYAS CIA. LTDA. NOTAS A
LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

2. Proveedores del Exterior	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Comai Ltda.	49.410,00	41.320,00
Mastercol S.A.	0,00	96.148,00
Muehlstein International Ltda.	177.292,50	710.265,00
Nutec America Inc.	0,00	183.430,80
Oxyde Chemical Inc	1.148.302,56	0,00
Propilco	1.262.906,31	125.612,50
Snetor Chimie	0,00	340.560,00
Montachem International	1.148.876,31	0,00
Syrus S.A.	0,00	44.921,25
Tricon Energy Uk, Ltd.	0,00	444.262,50
Va Intertrading	0,00	226.810,00
Vinmar International	830.636,32	425.700,00
	US\$ 4.617.424,00	<u>2.639.030,05</u>

- Los saldos de proveedores locales y del exterior están soportados con facturas físicas, correspondiente a obligaciones adquiridas con los diversos proveedores de bienes y servicios relacionados con el giro del negocio.

(DD) IMPUESTOS POR PAGAR

El detalle de Impuestos por Pagar al 31 de Diciembre del 2011 y 2010 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
12% IVA en Ventas	0,00	23.335,38
Impuesto a la Renta	96.836,21	103.216,81
Provisión del Anticipo 2011	0,00	41.313,70
Retención en la Fuente IR	1 0,00	861,69
Retenciones de IVA	2 1.935,82	2.496,07
Retenciones en la Fuente	769,61	0,00
	US\$ <u>99.541,64</u>	<u>171.223,65</u>

1. Retención en la Fuente IR	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Retención 1%	0,00	600,45
Retención 2%	0,00	234,84
Retención 10%	0,00	26,40
	US\$ <u>0,00</u>	<u>861,69</u>



panamerican & asociados co.

**PLASTIGUAYAS CIA. LTDA. NOTAS A
LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

2. Retenciones de IVA	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Retención 30%	796,33	1.547,85
Retención 70%	1.139,49	916,54
Retención 100%	0,00	31,68
US\$	<u>1.935,82</u>	<u>2.496,07</u>

(FF) GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El detalle de Gastos Acumulados por Pagar al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Beneficios Sociales por Pagar	1 150.143,73	157.429,91
Obligaciones con el IESS	2 69.340,57	27.422,96
Obligaciones Patronales	3 0,00	3.236,40
US\$	<u>219.484,30</u>	<u>188.089,27</u>

1. Beneficios Sociales por Pagar

Décimo Tercer Sueldo	7.718,01	7.481,14
Décimo Cuarto Sueldo	42.901,28	40.782,38
15% Participación Trabajadores	76.254,46	75.894,72
Vacaciones	23.269,98	33.271,67
US\$	<u>150.143,73</u>	<u>157.429,91</u>

2. Obligaciones con el IESS

IESS	69.340,57	25.793,35
Fondo de Reserva	0,00	1.629,61
US\$	<u>69.340,57</u>	<u>27.422,96</u>

3. Obligaciones Patronales

Nominas por Pagar Alimentación	0,00	3.236,40
US\$	<u>0,00</u>	<u>3.236,40</u>



panamerican & asociados co.

**PLASTIGUAYAS CIA. LTDA. NOTAS A
LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(JJ) PASIVO A LARGO PLAZO

El detalle de Pasivo a Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	2012	2011
Cuentas por Pagar Accionistas	1 2.062.222,34	1.974.280,69
	US\$ 2.062.222,34	1.974.280,69
1. Cuentas por Pagar Accionistas		
Garzón Landivar Carlos Alberto	0,00	860.391,52
Garzón Ganchoso Juan Carlos	1.769.386,76	416.770,65
Garzón Ganchoso Christian Andres	0,00	416.770,65
Garzón Ganchoso Gina Nereida	146.417,79	140.173,93
Garzón Ganchoso Eugenia Alexandra	146.417,79	140.173,93
	US\$ 2.062.222,34	1.974.280,69

NOTA 1:

- Los Préstamos de Accionistas no generan interés alguno y no tienen fecha de vencimiento.

(KK) PASIVOS DIFERIDOS

El detalle de Pasivos Diferidos al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	2012	2011
Provisión Jubilación Patronal	237.373,63	325.889,20
Provisión por Desahucio	88.515,57	0,00
	US\$ 325.889,20	325.889,20



panamerican & asociados co.

**PLASTIGUAYAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(LL) PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de QUINIENTOS MIL 00/ 100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA, dividió en acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una como sigue:

Socios	No. De Aportes	Valor Por Aporte	% por Aportación	Valor Total 2012
Garzón Ganchoso Juan Carlos	428.962	1,00	85,79%	428.962,00
Garzón Ganchoso Gina Nereida	35.519	1,00	7,10%	35.519,00
Garzón Ganchoso Eugenia Alexandra	35.519	1,00	7,10%	35.519,00
	500.000		100%	500.000,00

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

Ajustes NIIF: En esta cuenta se registran los ajustes por avalúo aplicados a los activos fijos, obsolescencia de inventarios, calificados como los principales criterios al adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión del presente informe no hemos obtenido información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y la fecha de preparación de los estados financieros (Junio 19, 2013) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.



panamerican & asociados co.

El 20 de Noviembre del 2008, con resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC, se estableció el cronograma para la adopción de la Normas Internacionales de Información Financiera, (NIIF) en reemplazo de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) el que comenzó en el año 2010 y concluye en el 2012.

La compañía PLASTIGUAYAS CIA. LTDA. pertenece al segundo grupo NIIF COMPLETAS que en el año 2011 la aplico.