

# ***PLASTIGOMEZ S.A.***

---

*Km. 25 Vía Perimetral  
RUC 0990381011001  
EXP 24234*

## **Estados Financieros**

Correspondientes a los períodos terminados al  
31 de Diciembre de 2012 y 31 de Diciembre del 2011

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados – Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

# **PLASTIGOMEZ S.A.**

*Km. 25 Vía Perimetral*

*RUC 0990381011001*

*EXP 24234*

## **INDICE**

<b>ENUNCIADO</b>	<b>PAG.</b>
Estado de Situación Financiera – Comparativo	3
Estado de Resultado Integral – Comparativo	5
Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo	6
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo – Comparativo	7
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8
1. Información General	8
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	8
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	8
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	9
1.2. Información Financiera por Segmentos	9
1.3. Uso de Juicios y Estimaciones	9
1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF para FULL	10
2. Resumen de las principales políticas contables	11
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	11
2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar	11
2.3. Inventarios	11
2.4. Propiedades, Planta y Equipos	11
2.5. Documentos y Cuentas por Pagar	12
2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras	13
2.7. Impuestos Corrientes y Diferidos	13
2.8. Beneficios a los Empleados	14
2.9. Capital Social	14
2.10. Reconocimiento de Ingresos	14
3. Ingresos de Actividades Ordinarias	15
4. Costos de Ventas	15
5. Participación Trabajadores	16
6. Gasto Impuesto a la Renta	16
7. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	17
8. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	17
9. Inventarios	18
10. Servicios y Otros Pagos Anticipados	18
11. Activos por Impuestos Corrientes	18
12. Propiedades, Planta y Equipos	19
13. Cuentas y Documentos por Pagar	20
14. Provisiones	20
15. Otras Obligaciones Corrientes	20
16. Capital Social	22
17. Reserva Legal	22
18. Transferencia a Otras Cuentas Patrimoniales	22
19. Hechos Posteriores	22

# PLASTIGOMEZ S.A.

Km. 25 Vía Perimetral

RUC 0990381011001

EXP 24234

## ➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

PLASTIGOMEZ S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2012

	NOTAS	2.012	2.011	VARIACION
<b>ACTIVOS</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7	182.514,18	19.034,77	163.479,41
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>				
Documentos y Cuentas por Cobrar		1.617.872,84	1.324.403,01	293.469,83
(-) Provisión Cuentas Incobrables		-4.716,86	-13.223,86	8.507,00
<b>INVENTARIOS</b>				
Materia Prima	9	415.512,73	603.036,96	-187.524,23
Productos terminados		628.828,03	423.399,00	205.429,03
Sumistros y materiales		12.192,37	8.645,99	3.546,38
Repuestos		87.181,01	69.396,41	17.784,60
Transito		16.314,97	9.945,86	6.369,11
(-) provisión valor neto de realización		0,00	0,00	0,00
<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>				
Otras Cuentas por pagar	10	245.245,26	236.472,20	8.773,06
Otros Anticipos Entregados-Seguros		16.918,33	14.763,46	2.154,87
Otros Anticipos Entregados		58.052,46	9.399,35	48.653,11
<b>ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE</b>				
Crédito Tributario (ISD)	11	157.546,12	0,00	157.546,12
Crédito Tributario (IR)		234.545,85	236.302,90	-1.757,05
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTES</b>		<b>3.668.007,30</b>	<b>2.941.576,06</b>	<b>726.431,24</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS</b>				
Maquinarias y Equipos	12	7.617.868,83	7.552.363,49	65.505,34
Muebles y Enseres		150.112,81	127.445,12	22.667,69
Vehículos		129.340,85	101.605,45	27.735,40
Equipos de Computación		145.124,54	132.427,73	12.696,81
<b>DECLARACION ACUMULADA DE PPE</b>				
Dep. Acum. Maquinarias y Equipos		-4.829.036,41	-4.531.617,49	-297.418,92
Dep. Acum. Muebles y Enseres		-91.154,64	-82.585,50	-8.569,14
Dep. Acum. Vehículos		-89.571,06	-82.296,25	-7.274,81
Dep. Acum. Equipos de Computación		-125.992,44	-114.696,93	-11.295,51
<b>PROPIEDADES DE INVERSION</b>				
Terreno		261.906,97	261.906,97	0,00
Edificios		1.429.446,93	1.429.446,93	0,00
(-) Deterioro Acumulado de Edificio		-843.068,23	-815.216,86	-27.851,37
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>3.754.978,15</b>	<b>3.978.782,66</b>	<b>-223.804,51</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>7.422.985,45</b>	<b>6.920.358,72</b>	<b>502.626,73</b>

Las Notas 1 a 19, forman parte integral de los Estados Financieros de  
PLASTIGOMEZ S.A.

# PLASTIGOMEZ S.A.

Km. 25 Vía Perimetral

RUC 0990381011001

EXP 24234

## ➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

PLASTIGOMEZ S.A.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
Al 31 de Diciembre del 2012				
	NOTAS	2.012	2.011	VARIACION
<b>PASIVOS</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>14</b>			
Proveedores Nacionales		414.176,05	344.002,71	70.173,34
Proveedores del Exterior		1.132.128,15	994.855,60	137.272,55
<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>				
Préstamos Bancarios Locales		800.968,32	702.011,02	98.957,30
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>16</b>			
Con la Administración Tributaria		162.214,99	155.887,04	6.327,95
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		138.162,90	91.675,81	46.487,09
Con el IESS		26.406,90	24.266,67	2.140,22
Por Beneficios de Ley a Empleados		29.978,03	26.962,51	3.015,52
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio		91.549,22	36.502,72	55.046,50
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS</b>	<b>17</b>			
Otras Cuentas por Pagar		0,00	12.346,04	-12.346,04
Cuentas por Pagar Accionistas		0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>2.795.584,56</b>	<b>2.388.510,12</b>	<b>407.074,44</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>				
Proveedores Nacionales		364.544,85	210.022,25	154.522,60
<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>				
Préstamos Bancarios Locales		582.273,08	1.030.913,10	-448.640,02
<b>PROVISIONES POR VENCIDOS A EMPLEADOS</b>				
Jubilación Patronal		323.370,50	319.603,80	3.766,70
Desahucio		99.716,62	94.429,60	5.287,02
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.369.905,05</b>	<b>1.654.968,75</b>	<b>-285.063,70</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<b>4.165.489,61</b>	<b>4.043.478,87</b>	<b>122.010,74</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>PATRIMONIO NETO</b>				
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>19</b>			
Capital Suscrito		360.000,00	360.000,00	0,00
Aportes para futuras Capitalización		248.000,00	248.000,00	0,00
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>				
Superávit por revaluación de PPE		0,00	0,00	0,00
Reserva Legal		41.151,17	41.151,17	0,00
Reserva Facultativas		3.126,77	3.126,77	0,00
Otras Reserva		116.272,86	116.272,86	0,00
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>				
Resultados Acumulados años anteriores		320.919,25	217.263,59	103.655,66
Resultados Acumulados Adopción NIIF 1era. Vez		1.787.409,80	1.787.409,80	0,00
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>				
Ganancia Neta del Período		380.615,99	103.655,65	276.960,34
<b>TOTAL DE PATRIMONIO NETO</b>		<b>3.257.495,83</b>	<b>2.876.879,84</b>	<b>380.615,99</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>7.422.985,44</b>	<b>6.920.358,72</b>	<b>502.626,73</b>

Las Notas 1 a 19, forman parte integral de los Estados Financieros de  
PLASTIGOMEZ S.A.

# **PLASTIGOMEZ S.A.**

**Km. 25 Vía Perimetral**  
**RUC 0990381011001**  
**EXP 24234**

## ➤ ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS  
HASTA EL 31 de Diciembre del 2012

INGRESOS	NOTAS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTA DE BIENES	3	9.195.730,16
Otros Ingresos		10,43
COSTO DE VENTAS	4	6.901.010,73
Costo de Ventas de Productos Vendidos		6.901.010,73
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		2.294.729,86
GASTOS		1.684.401,76
GASTOS DE VENTAS	6	14.887,35
GASTOS ADMINISTRATIVOS		900.125,82
GASTOS FINANCIEROS		169.388,59
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		610.328,10
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		91.549,22
23% IMPUESTO A LA RENTA		138.162,90
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<b>380.615,98</b>

# PLASTIGOMEZ S.A.

Km. 25 Vía Perimetral

RUC 0990381011001

EXP 24234

## ➤ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 de Diciembre del 2012 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)									
	CAPITAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADO DE L EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIA ACUMULADA	ADOPTIV 1ERA VEZ	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2011	360.000,00	248.000,00	41.141,17	3.126,77	217.263,59	1.787.409,80	116.272,86	103.655,65	2.876.879,84
Utilidades Distribuidas									
Transferencias de Resultados					103.655,65			-106.655,65	
Ganancia Neta del Periodo								380.615,98	380.615,98
SALDO AL 31-DIC-2012	360.000,00	248.000,00	41.151,17	3.126,77	320.919,24	1.787.409,80	116.272,86	380.615,98	3.257.495,82

Las Notas 1 a 19, forman parte integral de los Estados Financieros de

**PLASTIGOMEZ S.A**

Plastigomez S.A	
ESTADO DE FLUJOS EFECTIVO - METODO DIRECTO (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	
	Al 31 de Diciembre 2012
<b><u>ACTIVIDADES DE OPERACION</u></b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	8.902.270,76
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-6.739.169,73
Pagos a y por cuenta de los empleados Otros pagos por actividades de operación Impuestos a las ganancias pagados	-31.346,97 -1.693.174,82 -241.136,93
Otras entradas (salidas) de efectivo	280.748,73
	478.191,04
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u></b>	<b>-128.605,24</b>
<b><u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u></b>	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-128.605,24
	154.522,60
<b><u>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION</u></b>	<b>154.522,60</b>
<b><u>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u></b>	<b>-349.682,72</b>
Financiamiento por prestamos a L/P	9.053,72
Pago de prestamos a L/P	-186.106,40
<b><u>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u></b>	<b><u>163.479,40</u></b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	19.034,77
<b><u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</u></b>	<b><u>182.514,17</u></b>

Las Notas 1 a 19, forman parte integral de los Estados Financieros de PLASTIGOMEZ S.A

# **PLASTIGOMEZ S.A.**

---

*Km. 25 Vía Perimetral*

*RUC 0990381011001*

*EXP24234*

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

### **1. Información General**

PLASTIGOMEZ S.A., es una sociedad anónima que tiene como principal actividad económica la fabricación y comercialización de productos plásticos; fue constituida en Julio de 1979.

#### **1.1. Base de presentación de los Estados Financieros**

Los presentes estados financieros de PLASTIGOMEZ S.A.; al 31 de Diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, constituyen los primeros estados financieros anuales de la sociedad preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para FULL) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

La compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para FULL) desde el 1 de Enero de 2012, para lo cual pasó por un período de transición comprendido entre el 1 de Enero y 31 de Diciembre del 2011.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para FULL), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2012, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 13 del mes de Marzo del 2013.

##### **1.1.1. Cambios en políticas contables**

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2012 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

# ***PLASTIGOMEZ S.A.***

---

*Km. 25 Vía Perimetral  
RUC0990381011001  
EXP24234*

En el análisis realizado en el año de transición se determinó que los componentes de los estados financieros reflejan la realidad económica de la entidad por lo cual no ha sido necesario realizar ajustes cuantitativos por aplicación de valor razonable como costo atribuido, dichos componentes se registran al costo histórico y se realizan bajo el principio del devengo.

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía a adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

## **1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF para FULL.

## **1.2. Información financiera por segmentos**

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

## **1.3. Uso de Juicios y Estimaciones**

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el período en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro sobre el que tengan efecto.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipos.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los componentes de propiedades, planta y equipos.
- ✓ Provisiones para cuentas incobrables.

# ***PLASTIGOMEZ S.A.***

---

*Km. 25 Vía Perimetral  
RUC 0990381011001  
EXP24234*

- ✓ La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- ✓ Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- ✓ Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- ✓ Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- ✓ Impuestos diferidos.
- ✓ Valor razonable de los instrumentos financieros.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

## **1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF Para FULL.**

### **a) Normativa Contable Aplicada**

Los estados financieros de la compañía PLASTIGOMEZ S.A.; se presentan de acuerdo con lo establecido en las NIIF para FULL. Estos estados financieros reflejan la imagen fiel tal como lo establece la Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Fiabilidad de la medición – Párrafo 2.30) y Sección 3 Presentación de los Estados Financieros (Presentación razonable – Párrafo 3.2) del Patrimonio y de la situación financiera de la compañía.

Las NIIF Para FULL establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada una de las secciones de NIIF Para FULL vigentes en la fecha de presentación de las mismas.

### **b) Responsabilidad de la Información**

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía PLASTIGOMEZ S.A.; Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los Estados financieros de las Pequeñas y Medianas Entidades – Párrafo 2.3.) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Para FULL.

# ***PLASTIGOMEZ S.A.***

---

*Km. 25 Vía Perimetral  
RUC 0990381011001  
EXP24234*

## **2. Resumen de las principales políticas contables**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros del primer año de aplicación de las NIIF Para FULL, es decir, año 2012.

### **2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

### **2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar**

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. se clasifican como activos corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

### **2.3. Inventarios**

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

### **2.4. Propiedad, Planta y Equipo**

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

# ***PLASTIGOMEZ S.A.***

---

*Km. 25 Vía Perimetral  
RUC 0990381011001  
EXP 24234*

El gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Herramientas</i>	<i>10 años</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

## **2.5. Documentos y Cuentas por Pagar**

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. Caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

# ***PLASTIGOMEZ S.A.***

---

*Km. 25 Vía Perimetral  
RUC 0990381011001  
EXP 24234*

## **2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras**

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

## **2.7. Impuestos corrientes y diferidos**

La Sociedad contabilizan el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Impuesto a la Renta.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales consolidadas. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

## **2.8. Beneficios a los empleados**

### ***(a) Indemnizaciones por desahucio***

La Sociedad tiene constituida una provisión para cubrir la indemnización por años de servicio que

será pagada a su personal, de acuerdo con los contratos individuales de sus trabajadores, la cual se registra a valor actuarial, según lo establecido en NIC 19. El efecto, positivo o negativo sobre las indemnizaciones derivadas por cambios en las estimaciones (tasas rotación, mortalidad, retiros, etc.), se registra directamente en resultados.

Las obligaciones por estos beneficios se presentan en el rubro “Pasivos no corrientes”

# **PLASTIGOMEZ S.A.**

*Km. 25 Vía Perimetral*

*RUC 0990381011001*

*EXP 24234*

## **(b) Beneficios Sociales a Empleados y Participación en Utilidades.**

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

## **2.9. Capital social**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

## **2.10. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

### **a) Ventas de bienes**

La entidad fabrica y comercializa fundas y rollos plásticos de polietileno. El 20% de Las ventas son al contado, el 80% con crédito hasta 45 días.

## **3. Ingresos de Actividades Ordinarias**

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Ventas Locales Gravadas Tarifa 12%	9.195.730,16	8.118.222,44
Rendimientos Financieros	10,46	53,20
Otras Rentas Gravadas	0,00	10.705,77
<b>Total de Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	<b>9.195.140,59</b>	<b>8.128.981,41</b>

# ***PLASTIGOMEZ S.A.***

*Km. 25 Vía Perimetral*

*RUC 0990381011001*

*EXP 24234*

## **4. Costos de Ventas**

Un detalle de los Costos de Ventas, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Inventario Inicial de Materia Prima	603.036,96	447.872,15
Compras de Materia Prima	1.316.695,10	707.665,46
Importaciones de Materia Prima	3.953.449,09	4.387.459,20
(-) Inv. Final Materia Prima	-415.512,73	-603.036,96
Inventario Inicial Prod. Terminados	423.399,00	320.828,88
(-) Inv. Final de Prod. Terminados	-628.828,03	-423.399,00
(+) Mano de Obra Directa	427.417,45	411.066,64
(+) Otros Costos Indirectos	1.221.335,89	1.143.703,62
<b>Total de Costo de Ventas</b>	<b>6.901.010,93</b>	<b>6.392.159,99</b>

## **5. Participación Trabajadores**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el detalle de la participación del 15% de la Utilidad del Ejercicio 2012 y 2011, es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Utilidad Contable – Base de cálculo	610.328,10	243.351,47
<b>15% Participación Utilidades</b>	<b>91.549,22</b>	<b>36.502,72</b>

# ***PLASTIGOMEZ S.A.***

*Km. 25 Vía Perimetral  
RUC 0990381011001  
EXP 24234*

---

## **6. Gasto de Impuesto a la Renta**

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 23% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del 24% y 23% del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2012 y 2011 es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>Utilidad Contable</b>	<b>610.328,10</b>	<b>243.351,47</b>
(-) Participación Trabajadores 15%	91.549,22	36.502,72
(+) Gasto no Deducible	81.929,37	175,133,81
	<hr/>	<hr/>
<b>Base Impuesto a la Renta (2012-23% / 2011 - 24%)</b>	<b>600.708,25</b>	<b>381.982,56</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Impuesto a la Renta CAUSADO (2012-23% / 2011 - 24%)</b>	<b>138.162,90</b>	<b>91.675,81</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

\*Para el caso del año 2011, el anticipo determinado fue de \$ 62.518,32 el cual es menor que el impuesto causado del mismo año. el que refleja en nuestro estado de resultado integral. los créditos tributarios por retenciones del período y períodos anteriores totalizan un saldo a favor de \$ 253.929,07

# **PLASTIGOMEZ S.A.**

*Km. 25 Vía Perimetral  
RUC 0990381011001  
EXP 24234*

---

## **7. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Caja Chica	640,00	640,00
Bancos	181.874,18	18.394,77
<b>Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>182.514,18</b>	<b>19.034,77</b>

## **8. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados**

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Cuentas por Cobrar Clientes	1.617.872,84	1.324.403,01
(-) Prov. Ctas. Incobrables	-4.716,86	-13.223,86
<b>Total de Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relac.</b>	<b>1.613.155,98</b>	<b>1.311.179,15</b>

# **PLASTIGOMEZ S.A.**

*Km. 25 Vía Perimetral  
RUC 0990381011001  
EXP 24234*

---

## **9. Inventarios**

Un detalle de los Inventarios, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Materia Prima	415.512,73	603.036,96
Suministros y Materiales	12.192,37	8.645,99
Productos Terminados	628.828,03	423.399,00
Repuestos y Accesorios	87.181,01	69.396,41
<b>Total de Inventarios</b>	<b>1.143.714,14</b>	<b>1.104.478,36</b>

## **10. Servicios y Otros Pagos Anticipados**

Un detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Seguros Pagados Anticipados	16.918,33	14.763,46
Otros Anticipos Entregados	58.052,46	9.399,35
<b>Total de Servicios y Otros Pagos Anticipados</b>	<b>74.970,79</b>	<b>24.162,81</b>

## **11. Activos por Impuestos Corrientes**

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	234.545,85	236.302,90
Crédito Tributario (ISD)	157.546,12	0,00
<b>Total de Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>392.091,97</b>	<b>236.302,90</b>

# ***PLASTIGOMEZ S.A.***

*Km. 25 Vía Perimetral  
RUC 0990381011001  
EXP 24234*

---

## **12. Propiedades, Planta y Equipos**

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, incluye ajuste NIIF es el siguiente:

<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b><u>Saldoal 31/12/12</u></b>	<b><u>Adiciones y/o deducciones</u></b>	<b><u>Saldoal 31/12/11</u></b>
Terrenos	261.906,97	14.471.83	247.435,14
Edificios	1.429.446,93	1.116.696.93	312.750.00
Maquinarias y Equipos	7.617.868,83	4.336.727.11	3.281.141,72
Muebles y Enseres	150.112,81	22.667.69	127.445,12
Vehículos	129.340,85	27.735.40	101.605,45
Equipos de Computación	145.124,54	12.696.81	132.427,73
<b>Suman</b>	<b>9.733.800,93</b>	<b>5.530.995.77</b>	<b>4.202.805.16</b>
(-) Depreciación Acumulada	<u>-5.978.822.78</u>	<u>-3.613.191.16</u>	<u>-2.365.631,62</u>
<b>Total Propiedades, Planta y Equipos</b>	<b><u>3.754.978,15</u></b>	<b><u>1.917.804,61</u></b>	<b><u>1.837.173.54</u></b>

## **13. Cuentas y Documentos por Pagar**

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

# ***PLASTIGOMEZ S.A.***

*Km. 25 Vía Perimetral  
RUC 0990381011001  
EXP 24234*

---

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Proveedores Locales	414.176,05	344.002,71
Proveedores del Exterior	1.132.128,15	994.855,60
<b>Total de Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>1.546.304,20</b>	<b>1.338.858,31</b>

## **14. Provisiones**

Un detalle de las Provisiones, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Locales	26.861,41	26.962,51
<b>Total de Provisiones</b>	<b>26.861,41</b>	<b>26.962,51</b>

## **15. Otras Obligaciones Corrientes**

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

# **PLASTIGOMEZ S.A.**

**Km. 25 Vía Perimetral  
RUC 0990381011001  
EXP 24234**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Con la Administración Trib.	162.214,99	155.887,04
Impuesto a la Renta por Pagar	138.162,90	91.675,81
Con El IESS	26.406,90	24.266,67
Por Beneficios de Ley a Empleados	29.978,03	39.308,55
Participación Trabajadores	91.549,22	36.502,72
<b>Total de Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>448.312,04</b>	<b>347.640,79</b>

## **16. Capital Social**

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (360.000) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

## **17. Reserva Legal**

La Ley de Compañía exige que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades hasta igualar por lo menos el 50% del Capital Social de la compañía, dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en operaciones.

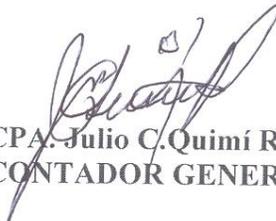
## **18. Transferencia a otras cuentas Patrimoniales.**

La compañía presenta variación en sus Utilidades acumuladas por efecto de resultados años anteriores para fortalecer el patrimonio. y/o futura capitalización.

## **19. Hechos Posteriores**

Entre el 31 de Diciembre de 2012 y el 10 de Abril del 2013, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.

  
**Ing. Carlos X. Gómez Valdivieso**  
**PRESIDENTE EJECUTIVO**

  
**CPA. Julio C. Quimí Ramírez**  
**CONTADOR GENERAL**