

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina al 31 de Diciembre del 2011

1.- Información general

Identificación:	PLASTIUNIVERSAL S.A.
Estados Financieros:	Individuales
Fecha cierre periodo:	2.011
Moneda de Presentación:	USD\$ Dólares
Grado de Redondeo:	No hay
Domicilio:	Km 11,5 vía a Daule Parque Industrial, calle los Mangos y Pechiches
Descripción de Actividades:	Industria de plásticos en todos sus aspectos.
Constitución de la Compañía	El 9 de diciembre de 1.982

1. Objetivos

El objetivo de los estados financieros de PLASTIUNIVERSAL S.A. es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los estados de flujos de la compañía correspondiente al ejercicio económico 2011, con la finalidad de que dicha información sea útil para la gerencia en la toma de decisiones.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera (NIIF COMPLETAS)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en la unidad monetaria (Dólares), que es la moneda utilizada en el país del domicilio de la compañía.

3. Políticas contables

Los Principios, bases, reglas y procedimientos específicos que la compañía adopto en la preparación y presentación de los estados financieros bajo el requerimiento NIIF - COMPLETAS están basadas en informaciones comprensibles, comparables, relevantes de equilibrio y fiables para las necesidades y tomas de decisiones, en el sentido de que los estados financieros representan fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la compañía.

En algunos casos, fue necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía.

Las definiciones, criterios de reconocimientos y conceptos de medición aplicadas por la gerencia para los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos reflejan la esencia económica de las transacciones al 31 de diciembre del año 2011.

Roberto Auer Bassere
Gerente
PLASTIUNIVERSAL S.A.

Mónica Ganchozo R.
Contadora
PLASTIUNIVERSAL S.A.

NOTAS:

1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Identificación:	PLASTIUNIVERSAL S.A.
Estados Financieros:	Individuales
Fecha cierre periodo:	2.011
Moneda de Presentación:	USD\$ Dólares
Grado de Redondeo:	No hay
Domicilio:	Km 11,5 vía a Daule Parque Industrial, calle los Mangos y Pechiches
Descripción de Actividades:	Industria de plásticos en todos sus aspectos.
Constitución de la Compañía	El 9 de diciembre de 1.982

Activos Corrientes:

Efectivo y equivalentes al efectivo

El saldo al 31 de diciembre del 2.011 del efectivo es de \$ 187.520,17 y corresponde al saldo del movimiento de las cuentas corrientes bancarias y caja al 31 de diciembre del 2011, movimiento que se origina por conceptos de depósitos en ctas. Ctes. por cobros de las ventas, préstamos financieros, préstamos de accionistas para complementar capital de trabajo; y los pagos por conceptos de compra de materia prima, materiales, mantenimiento de propiedades planta y equipos, pago de nómina de personal, pago de beneficios al personal, pago de préstamos financieros y de accionistas.

Deudores Comerciales – CLIENTES

Representa el saldo de los valores pendientes de cobro al 31 de diciembre del 2011, los movimientos son únicamente por venta de productos terminados a nuestros clientes en algunos casos se registran notas de créditos por devoluciones de mercadería y descuentos que se otorga a los clientes.

Las ventas a los clientes se realizan al contado en un 10% y en otros casos la mayoría son a créditos los mismos que tienen plazo de entre 30 y 120 días de crédito.

La factura por ventas se registra por su valor, para aquellos clientes que tienen descuentos se registra el descuento en la misma factura de venta, los descuentos están en los niveles del 5% al 25% dependiendo del producto, los descuentos para polietileno su descuento esta por el volumen en las compras y se encuentra entre el 3% hasta un 10%.

Cuando los pagos se realizan al contado se concede hasta un 5% por pronto pago, valor que se acredita al cliente mediante la emisión de nota de crédito que se rebaja a su deuda.

Los clientes que mantiene la compañía en su estatus de cartera son:

- Compradores que generalmente tienen alrededor de 15 a 20 años comprando para la compañía.
- En cartera se encuentran clientes de niveles como Distribuidores y Mayoristas y muy pocos clientes que no representan el 5% de las ventas totales que compran para vender directamente al consumidor.

Otras cuentas por cobrar

Representa el saldo de los valores pendientes de cobro al 31 de diciembre del 2011, los movimientos son únicamente por anticipo a proveedores de bienes y servicios y en algunos casos se registran valores que se entregan como anticipo para gestiones operativas.

Los valores de otras cuentas por cobrar son recuperable en un periodo entre 30 y 120 días plazo, esto valores no se ajusta por concepto de intereses.

Inventarios

La compañía en su estado de situación, refleja existencias de materia prima, suministros o materiales, productos en proceso, productos terminados, repuestos, y valores por mercadería en tránsito, los movimientos y saldos de estas cuentas en el ejercicio del 2.011:

- a) Los movimientos se registran a su costo de adquisición neto, en algunos casos se incluye transporte y otros costos de importaciones, para los consumos y egresos de mercadería se aplica el COSTO PROMEDIO, toda salida de mercadería está justificada por los egresos de mercadería con sus correspondiente autorizaciones, los ingresos de mercadería están justificados por órdenes de compra, importaciones, facturas de proveedores y por liquidaciones de producción por sobrante de materia prima y materiales.
- b) En los costos de producción se aplica el consumo de materia y materiales al costo promedio de la mercadería que se transfiere a los diferentes procesos, en la producción se adiciona los costos de mano de obra directa, mano de obra indirecta (con todos sus beneficios) y los costos por gastos indirectos de fabricación, estos costos son por los consumos reales de en cada proceso y en cada orden de producción.
- c) Las transferencias de producción a producto terminado se registra con el costo real de cada orden de producción, los costos por tiempo ocioso se registra en gastos y no al costo de los productos terminados.

- d) El costo de venta de la mercadería vendida se costea en la salida de cada factura que se emite en línea, y su valoración se realiza por el COSTO PROMEDIO, que se obtiene en el sistema automático del kárdex contable de producto terminado para la venta
- e) La mercadería con defectos en producción se reprocesan, el costo del material reciclado se registra al costo de materia prima promedio al momento de la producción, los costos que se incurren en una producción defectuosa se registra en gastos.
- f) La mercadería en mal estado se da de baja y la valoración de su costo se realiza por el costo promedio que se obtiene en el sistema de inventarios, para materias primas y materiales, productos en proceso y productos terminados.
- g) La materia prima, materiales y suministros que no reúnen los requisitos de producción se devuelve al proveedor previo el análisis de control de calidad.

Reconocimiento y medición de los inventarios:

Las políticas de reconocimiento que se aplican en las existencias dependerán del destino para lo cual sean adquiridos los inventarios:

- a) Adquisiciones para la venta.
- b) Adquisiciones para el consumo normal de las operaciones.

Las políticas de medición que se realizan a los inventarios están basada en técnicas, tales como el método del costo promedio, así mismo se utilizara sistemas de inventarios como el FIFO (primeros en entrar, primeros en salir, para los consumos de materia prima, materiales y el despacho de producto terminado) y el precio de venta se determinara considerando los costos de adquisición, de transformación y otros incurridos para determinar el precio de venta o el precio para el consumo de la actividad, considerando además la rentabilidad que estiman los accionistas por su inversión realizada.

Los proveedores nos conceden créditos entre los 30 y 60 días de plazo, y proveedores del exterior en algunos casos el crédito llega hasta 150 días.

Activos no Corrientes:

Propiedad, planta y equipos

La compañía en este periodo 2011 dispone de activos fijos, como edificaciones, maquinarias y equipos, vehículos, muebles y enseres, equipo de computación, herramientas de trabajo, en taller mecánico para su reparación y mantenimiento en la planta, desde su constitución, pero según lo proyectado se espera que para el próximo ejercicio económico, renovar algunas maquinarias

y equipos, para funcionar en sus actividades con mayor eficiencia, estos serán depreciados según su vida útil, para los cuales se utilizara el método lineal, de existir algún cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, se revisara la depreciación de ese activo de forma retrospectivamente y prospectivamente para reflejar en libros el importe recuperable o se reconoce la perdida por deterioro del valor en resultados.

Los porcentajes de depreciación que se aplican son:

Edificaciones.....	5 % anual
Maquinarias y Equipos.....	10% anual
Vehículos.....	20% anual
Equipo de computación y software.....	33,33% anual
Herramientas.....	10% anual
Muebles y Enseres.....	10% anual

La Empresa ha revaluado sus terrenos y edificaciones, trabajo realizado por PERITO EVALUADOR Ing. Jorge Tola Miranda calificado por la Superintendencia de compañías, SC-RNP-2-N020 y Registro PA-2002-134 e Ing. Carlos Cabezas Pinales con registro SC-RN-2-006 Y PA-2002-290, profesionales que realizaron la correspondiente valuación tanto de terrenos como de edificios.

Los activos como Maquinaria y equipos no se han revaluado por considerar la Gerencia que los mismos han tenido un uso suficiente y que se van evaluar su reemplazo en algunos casos que permita una mejor eficiencia y modernizar la planta.

Activos Intangibles

La compañía posee activos intangibles al 31 de diciembre del 2.011, Se encuentra en proceso de desarrollo un programa informático con sistemas administrativos y financieros, y sistema de información de los procesos de producción, este sistema se amortizara a lo largo de la vida útil, estimado en cinco años, empleando el método lineal.

Además mantiene una marca y su registro se encuentra a su costo histórico, los costos de seguros se registran y se encuentran a su valor neto de pago se amortiza en el periodo que realiza la cobertura.

PASIVOS

Pasivos corrientes

Sobregiros Bancarios

La compañía en algunos casos solicita sobregiro bancario, debido a falta de liquidez en caja, estos sobregiros se cubren en los periodos que concede las Instituciones bancarias, los intereses que se generan por estas operaciones se registran en gastos financieros.

Préstamos bancarios

La Empresa mantiene créditos con Instituciones del sistema financiero Nacional, operaciones con vencimientos corrientes y operaciones de créditos a largo plazo, los intereses se registran por el método de devengado en cada periodo, en algunos créditos se encuentran garantizados con hipoteca de terrenos y edificaciones y de prenda industrial de maquinarias y equipos, adicionalmente se entregan endosos de seguros a favor de las Instituciones Financieras.

Los intereses de los créditos van del 9% hasta el 12%. Las garantías que se encuentran entregadas a las Instituciones Financieras son:

Banco Bolivariano Tipo de garantía Hipoteca de Terreno por el valor de US\$ 780.881,60 que comprende terreno y edificaciones a su valor de realización, el peritaje realizado para esta institución bancaria es el Ing. Jorge Tola Miranda registro SC-RNP-2-No.020, el terreno y edificaciones que corresponden a esta garantía es el lote 2 donde está ubicada la planta industrial.

Banco Guayaquil Tipo de garantía Hipoteca de Terreno por el valor de US\$ 929.221,79 que comprende terreno y edificaciones a su valor de realización y además garantías prendarias de Maquinarias y Equipos por valor de US\$183.500,46 de realización, el peritaje realizado para esta institución bancaria el Ing. Arq. Carlos Cabezas Parrales con registro SC-RN-2-006, el terreno y las edificaciones que corresponden a ésta garantía son las del lote 1.

Acreeedores Comerciales

La compañía mantiene cuentas por pagar con proveedores locales y del exterior por compra de bienes y servicios, los valores de los créditos concedidos por proveedores no registran costos financieros y los plazos de créditos otorgados por los proveedores son de : 30 a 60 días plazo las compras que se realizan al contado son pocas y estas no superan un 10 % de las compras totales, en los créditos otorgados por los proveedores no se han entregado ninguna garantía, las compras a proveedores se encuentran justificadas con órdenes de compra y el ingreso a bodega de los

bienes y para los servicios se justifican con informe de servicios entregados por los proveedores, estas políticas se han aplicado en el año 2011 y para el 2012 se mantienen.

Los créditos concedidos por proveedores del exterior en algunos casos llegan hasta 150 días.

Los compras a proveedores no generan interés.

Otros documentos y cuentas por pagar

Los valores que se han registrado en el periodo 2011 en otros documentos y cuentas por pagar corresponden a conceptos de reembolsos de gastos de viaje del personal de la compañía, impuestos y contribuciones, y pagos por otros conceptos, estos valores no registran costos financieros y además tienen vencimientos no mayor a 30 días.

Provisiones por Beneficios a los empleados y otras provisiones

En el ejercicio económico 2011 se realizó provisión por beneficios al personal por conceptos de evaluación actuarial realizada por profesional especializado y autorizado por la superintendencia de compañías Actuarial Cía. Ltda. con registro Superintendencia de Bancos PEA-2006-002 y registro comité de consultoría No.2-0041-SCC-07 los beneficios registrados corresponden a Desahucio y Jubilación Patronal.

Además se registran mensualmente los costos de beneficios al personal por concepto de decimo tercer sueldo, decimo cuarto sueldo, el fondo de reserva, la parte proporcional de vacaciones y otras bonificaciones estimadas por la Gerencia por concepto de desempeño, cumplimiento en el trabajo presupuestado.

Impuestos corrientes por pagar

La compañía durante el ejercicio económico 2011 registro ganancias, originando un impuesto por pagar al Servicio de Rentas Internas US\$55.409.49

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2011 es de \$ 593.228,00, el mismo que esta cancelado en un 100% y, está distribuido de la siguiente forma:

Capital autorizado: \$ 593.228,00
Capital suscrito: \$ 593.228,00
Acciones emitidas: 14'830.700
Valor Nominal: \$0,04 cada una

Distribución de Acciones:

ROBERTO AUER BASSERE 11'864.560 acciones de \$ 0,04 c/u

ESTUARDO SANCHEZ GARCIA 2'966.140 acciones de \$ 0,04 c/u

Los accionistas dejaron establecido en actas todos los derechos, privilegios y restricciones que afecten a la emisión de acciones, distribución de dividendos y reembolso de capital que se aplicaran.

RESERVAS

La compañía no realizo reservas las utilidades las mantiene en la cuenta de Ganancias Acumuladas en el ejercicio económico 2011

Roberto Auer Bassere
Gerente
PLASTIUNIVERSAL S.A.

Mónica Ganchozo R.
Contadora
PLASTIUNIVERSAL S.A.

NOTAS:

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

1.- Información general

Identificación:	PLASTIUNIVERSAL S.A.
Estados Financieros:	Individuales
Fecha cierre periodo:	2.011
Moneda de Presentación:	USD\$ Dólares
Grado de Redondeo:	No hay
Domicilio:	Km 11,5 vía a Daule Parque Industrial Inmaconsa, calle los Mangos y Pechiches
Descripción de Actividades:	Industria de plásticos en todos sus aspectos.
Constitución de la Compañía:	El 9 de diciembre de 1.982

Partidas de ingresos

La compañía refleja en el estado de resultados integral en el ejercicio económico 2.011, los ingresos producto de la ventas efectuadas a clientes y facturadas al momento de su despacho, se estima que para el siguiente periodo la compañía incrementa sus ingresos con el incremento de nuevos productos, el estado de resultado integral se elaboro conforme lo requiere las NIIF considerando solamente aquellas partidas de ingresos reconocidos en el periodo, como Ingresos de actividades ordinarias.

La compañía aplica en sus ingresos el método de devengado, las facturas están respaldadas con el respectivo egreso de bodega y la guía de remisión que se emite para los clientes y el transporte de mercadería.

Las ventas a los clientes se realizan al contado en un 10% y en otros casos la mayoría son a créditos los mismos que tienen plazo de entre 30 y 120 días de crédito.

La factura por ventas se registra por su valor, para aquellos clientes que tienen descuentos se registra el descuento en la misma factura de venta, los descuentos están en los niveles del 5% al 25% dependiendo del producto, los descuentos para polietileno su descuento esta por el volumen en las compras y se encuentra entre el 3% hasta un 10%.

Cuando los pagos se realizan al contado se concede hasta un 5% por pronto pago, valor que se acredita al cliente mediante la emisión de nota de crédito que se rebaja a su deuda. La compañía mantiene dos niveles de clientes que son Distribuidores y Mayoristas.

Partidas de Egresos

La compañía refleja como egresos en el estado de resultados integral en el ejercicio económico 2.011, los valores que se originan y se devengan en los diferentes centro de producción y en la gestión de venta y administrativa por los costos incurridos diarios, se estima que para el siguiente periodo un incremento por la generación de nuevos productos para la venta, el estado de resultado integral se elaboro conforme lo requiere las NIIF considerando solamente aquellas partidas de Egresos reconocidos en el periodo y que corresponden al giro del negocio, los gastos y costos se agrupan de acuerdo con su naturaleza y función, ejemplo su costo de venta separado de los gastos.

Ganancias o Pérdidas

La compañía en el ejercicio económico 2011 obtuvo resultado favorable, debido a que tuvo una administración que planifica anualmente sus ingresos, costos y gastos en presupuestos, proyecciones por demandas de los clientes.

La Empresa en el ejercicio económico 2.011 entrega la participación a trabajadores por el monto de US\$31.823,87.

Se determino el impuesto a la Renta a Pagar por el valor de US\$ 55.409.49 y finalmente quedo una Utilidad Neta para accionistas por el valor de US\$ 112.433,62 una vez segregada la Reserva Legal que determina el Ente regulador que es el 10% de La Utilidad después de participación a trabajadores y del impuesto a la renta.

Roberto Auer Bassere
Gerente
PLASTIUNIVERSAL S.A.

Mónica Ganchozo R.
Contadora
PLASTIUNIVERSAL S.A.

NOTAS:

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO Y ESTADO DE RESULTADOS Y GANANCIAS
ACUMULDAS**

11.- Información general

Identificación: PLASTIUNIVERSAL S.A.
Estados Financieros: Individuales
Fecha cierre periodo: 2.011
Moneda de Presentación: USD\$ Dólares
Grado de Redondeo: No hay
Domicilio: Km 11,5 vía a Daule Parque Industrial, calle los Mangos y Pechiches
Descripción de Actividades: Industria de plásticos en todos sus aspectos.
Constitución de la Compañía: El 9 de diciembre de 1.982

La Compañía al final de cada ejercicio económico acumula las Utilidades en la Cuenta de Resultados Acumulados, para el ejercicio económico del año 2.011, se realizó el reparto de Dividendo para accionistas por el momento de US \$ 111.469,74 de los resultados acumulados al 31 de diciembre del 2.010, para los resultados del presente ejercicio lo determinara los socios en junta el destino de las utilidades.

Se encuentra en trámite un aumento de capital por el monto de US \$ 346.094,65 se espera que se culmine en el año 2.012.

La Empresa realizó únicamente La Valuación de Terrenos y Edificaciones y el resultado de esta valuación presentó un incremento de US \$ 1.206.317,84 valor que incrementa el Patrimonio, trabajo que realizaron personal calificado por la Superintendencia de Compañías; Ing. Jorge Tola Miranda calificado por la Superintendencia de compañías, SC-RNP-2-N020 y Registro PA-2002-134 e Ing. Carlos Cabezas Parrales con registro SC-RN-2-006 Y PA-2002-290.

Roberto Auer Bassere
Gerente
PLASTIUNIVERSAL S.A.

Mónica Ganchozo R.
Contadora
PLASTIUNIVERSAL S.A.

NOTAS:

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

11.- Información general

Identificación: PLASTIUNIVERSAL S.A.
Estados Financieros: Individuales
Fecha cierre periodo: 2.011
Moneda de Presentación: USD\$ Dólares
Grado de Redondeo: No hay
Domicilio: Km 11,5 vía a Daule Parque Industrial, calle los Mangos y Pechiches
Descripción de Actividades: Industria de plásticos en todos sus aspectos.
Constitución de la Compañía: El 9 de diciembre de 1.982

El estado de flujo de efectivo se aplico por el método directo de acuerdo a lo que establece las NIIF, en el mismo se refleja lo siguiente:

Cobros por actividades de operación	\$ 4.801.382,02
Pagos por actividades de operación.....	\$ 4.206.568,39
Dividendos pagados.....	\$ 111.469,74
Otros pagos de actividades de operación.....	\$ 757.985,39
Efectivo utilizado en actividades de inversión.....	\$ 154.039,06
Efectivo Neto procedente de financiamiento.....	\$ 201.519,88
DISMINUCION NETO DE EFECTIVO.....	\$ -227160,68
Cambios en activos y pasivos(-).....	\$ 675.631,41
Ajuste de partidas distintas al efectivo.....	\$ 188.830,30
Utilidad del ejercicio antes de Imptos.....	\$ 212.159,61
FLUJO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN \$	-274.641,50

Roberto Auer Bassere
Gerente
PLASTIUNIVERSAL S.A.

Mónica Ganchozo R.
Contadora
PLASTIUNIVERSAL S.A.

