

PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLASTICAS S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011

1 ACTIVIDAD

PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLASTICAS S.A.- (La Compañía) fue constituida el 1 de noviembre de 1984, en Guayaquil - Ecuador ante el Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil, Abogado Piero Aycart Vincenzini e inscrita en el Registro Mercantil el 5 de diciembre de 1989; su actividad principal es la industrialización de toda clase de productos plásticos, sus derivados y relacionados, así como su comercialización incluyéndose entre estos envases, tuberías, artículos deportivos, moldes y maquinarias.

Ciertos indicadores publicados por el Banco Central del Ecuador y relacionados con el comportamiento de la economía ecuatoriana en estos últimos años, son como sigue:

	%
2012	4,1%
2011	5,4%
2010	3,3%

2. BASE DE PRESENTACIÓN Y CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA PYMES

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES)

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.IC1-004 publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del 2006, adoptó y determinó la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009, por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

Con fecha 20 de noviembre del 2008, se publicó la Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, la cual modifica la fecha para la implementación de las NIIF estableciendo un cronograma para su aplicación, así como se determinó la información mínima que deben elaborar las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

Complementariamente la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SC.ICLCPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011 dispuso que para efecto del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Activos totales inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES;
- b) Registren un Valor Bruto de Ventas Anuales inferior a CINCO MILLONES DE DOLARES; y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

La evaluación de estas condiciones se realizará tomando como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al periodo de transición.

PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLASTICAS S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011

2. BASE DE PRESENTACIÓN Y CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA PYMES
(Continuación)

Así mismo, dispuso la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero de 2012, de todas aquellas personas jurídicas que cumplan con las tres condiciones que la califican como PYMES.

Se establece el año 2011 como periodo de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), a partir del año 2012.

Con el propósito de obtener los primeros estados financieros de forma comparativa bajo NIIF para PYMES, **PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLASTICAS S.A.**, inició el proceso de adopción conforme la información requerida en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, aplicando el cambio de los procesos contables y los sistemas de información para generar los ajustes contables requeridos tanto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2011 (año de transición) como para los estados financieros del ejercicio 2012, resultando un aumento neta del activo por US\$ 154.478; de pasivos por US\$ 7.804; y, de patrimonio por US\$ 146.674.

Declaración de cumplimiento.- A partir de enero 1 del 2012, en base a la Resolución No SC.ICL.CPAIFRS.G.11.010 emitida por la Superintendencia de Compañías del 11 de octubre del 2011, la Compañía declara que elabora y presenta estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), contenidas en 35 secciones más el Glosario de Términos que incluyen las definiciones técnicas utilizadas por estas normas.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de medición.- La compañía tiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) y los estados financieros están preparados sobre la base del costo histórico los cuales se presentan a su valor razonable y disposiciones reglamentarias emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y el Servicio de Rentas Internas (SRI).

Efectivo.- Registra los recursos de alta liquidez que dispone la entidad para sus operaciones regulares, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja y bancos.

Cuentas y documentos por cobrar.- Las cuentas y documentos por cobrar se reconocen inicialmente al costo menos cualesquier pérdida por deterioro del valor.

Inventarios.- Están contabilizados al costo de adquisición en base al método promedio. El costo no excede al valor de mercado. Los inventarios en tránsito están registrados al costo específico de las facturas más los gastos de nacionalización incurridos hasta la fecha del balance general.

PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLASTICAS S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011

3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

Propiedad planta y equipo.- Están contabilizados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Los pagos por mantenimiento son cargados al gasto, y las mejoras que prolongan su vida se capitalizan. El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, en base a las siguientes tasas de depreciación anual

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios e instalaciones	5%
Maquinaria y equipos	10%
Muebles y enseres	10%
Equipo de computación	33%
Vehículos	20%

Impuesto a la renta.- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno para el año 2012 estableció la tarifa de impuesto a la renta del 23% para sociedades. En caso de que la utilidad del año o parte de ella sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye 10 puntos porcentuales, siendo requisito indispensable formalizarla con la inscripción en el Registro Mercantil. Para el año 2011, la tarifa de impuesto a la renta aplicada es del 24%.

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece que un valor no menor del 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

Resultados acumulados - Reserva de Capital.- Se origina por los ajustes provenientes de la corrección monetaria que se realizaron hasta el ejercicio de año 2000. De conformidad con lo establecido en la Resolución No. SC.ICLCPAIFRS.G.11.007 emitida por la Superintendencia de Compañías el 9 de septiembre del 2011, el saldo acreedor de la cuenta Reserva de Capital sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda el valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; también puede ser utilizado para absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación.

Resultados acumulados provenientes de adopción de NIIF.- Se origina por los ajustes efectuados al término del periodo de transición de las NIIF y cuyos efectos se contabilizaron en el año 2012. De conformidad con lo establecido en la Resolución No. SC.ICLCPAIFRS.G.11.007 emitida por la Superintendencia de Compañías el 9 de septiembre del 2011, los ajustes serán registrados directamente en el patrimonio y su saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; también puede ser utilizado para absorber pérdidas o devuelto en caso de liquidación de la compañía. De presentarse saldo deudor este podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLASTICAS S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011

3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

Resultados acumulados provenientes de adopción de NIIF (Continuación)

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo está constituido por:

	(US Dólares)
Provisión de cuentas incobrables	(12.642)
Baja de muestras de inventario	(22.613)
Reevalúo de terreno	189.733
Baja de cuentas por pagar	41.403
Jubilación patronal y desahucio	(49.207)
Efecto neto en resultados año 2011	(24.486)
	122.188

Ingresos y gastos.- Los ingresos y gastos se reconocen en el periodo por el método del devengado, es decir, los ingresos cuando se realizan y los gastos cuando se conocen.

4 EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, está compuesto como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(US dólares)	
Caja	1.582	390
Bancos locales	<u>105.784</u>	<u>5.342</u>
Total	<u>107.366</u>	<u>5.732</u>

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, Bancos locales representa principalmente cuentas corrientes en: Banco del Pichincha por US\$ 89.653 y US\$ 3.909 respectivamente y Produhanco S.A. por US\$ 16.131 y US\$ 984 respectivamente.

5 INVERSIONES TEMPORALES

Al 31 de diciembre del 2011 el saldo por US\$ 28 corresponde a rendimientos acreditados originados por inversión en Produfondos S.A.

6 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, está compuesta como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(US dólares)	
Clicntes	157.657	176.530
Accionistas	1.386	0
Empleados	6.135	5.520
Reclamos a terceros	1.152	715
Anticipo a Proveedores	1.735	515
Otras cuentas por cobrar	<u>2.098</u>	<u>2.861</u>
Subtotal	170.163	186.141
(-)Provisión de cuentas incobrables	<u>(29.358)</u>	<u>(29.358)</u>
Total	<u>140.805</u>	<u>156.783</u>

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, Clicntes representan facturas por venta de mercaderías, con plazos entre 30 y 45 días y no generan intereses.

Durante los años 2012 y 2011 la cuenta provisión de cuentas incobrables no registra movimientos.

PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLASTICAS S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011

7 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, se compone de la siguiente forma:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(US dólares)	
Materia prima	39.624	83.406
Productos en proceso	15.637	24.656
Suministros y Materiales	24.398	8.754
Repuestos, herramientas y accesorios	38.761	31.426
Producto terminado	<u>112.725</u>	<u>66.058</u>
Total	<u>231.145</u>	<u>214.300</u>

8 PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, está compuesta como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(US dólares)	
Seguros	807	547
Impuestos pagados por anticipado	<u>57.553</u>	<u>17.401</u>
Total	<u>58.360</u>	<u>17.948</u>

Al 31 de diciembre del 2012, impuestos pagados por anticipado representa Retenciones en la Fuente efectuadas por los clientes por US\$ 34.457; Impuesto a la Salida de Divisas por US\$ 16.542; e IVA pagado por US\$ 6.554. Mientras que al 31 de diciembre del 2011 los Impuestos pagados por anticipado representa IVA Pagado por US\$ 9.862; y Retenciones en la fuente efectuada por los clientes por US\$ 7.540

9 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Durante el año 2012, el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

	Saldos al 31-dic-10	Adic	Ajustes NIIF	Saldos al 31-dic-11 (US dólares)	Adic	Bajas	Saldos al 31-dic-12
Terrenos	114.897		189.733	304.630			304.630
Edificios e instalaciones	84.950			84.950	24.115		109.065
Maquinarias y equipos	153.756	165.333		319.089	80.267		399.356
Vehículos	116.733	51.956		168.689			168.689
Equipos de oficina	12.718	817		13.535		(12.294)	1.241
Muebles y enseres	4.110	3.014		7.124	445	(2.824)	4.745
Equipos de computo	18.653	6.834		25.487	3.033	(17.862)	10.658
Obras en proceso	<u>0</u>	<u>151.597</u>		<u>151.597</u>	<u>204.457</u>		<u>356.054</u>
Subtotal	505.817	379.551	189.733	1.075.101	312.317	(32.980)	1,354.438
Deprec. acumulada	<u>(231.918)</u>	<u>(48.416)</u>		<u>(280,334)</u>	<u>(67.413)</u>	<u>32.980</u>	<u>(314,767)</u>
Total	<u>273.899</u>	<u>331.135</u>	<u>189.733</u>	<u>794.767</u>	<u>244.904</u>	<u>0</u>	<u>1.039.671</u>

La Compañía revaluó sus terrenos aplicando como valor razonable el avalúo comercial consignado en el pago de los impuestos prediales del año 2011 conforme lo dispone la Resolución No. SC.ICLCPAIFRS.G.11.015 de diciembre 15 del 2011.

PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLASTICAS S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011

10 INVERSIONES PERMANENTES

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 el saldo por US\$ 291,20 corresponde a 291 (doscientas noventa y una) acciones de US\$ 1,00 cada acción y 5 (cinco) acciones de US\$ 0,04 ctvs. cada acción, ordinarias y nominativas del capital de Electroquil S.A.

11 SOBREGIROS BANCARIOS

Al 31 de diciembre del 2011, los sobregiros bancarios ocasionales representan:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(US dólares)	
<u>Sobregiros Contables:</u>		
Banco Machala	725	0
Total	<u>725</u>	<u>0</u>

12 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, está compuesta como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(US dólares)	
Proveedores nacionales	113.132	72.427
Proveedores del exterior	54.213	1.810
Retenciones fiscales	62.287	19.226
Cuentas por pagar IESS	8.349	6.529
Anticipos de Clientes	117.050	19.989
Cuentas por pagar accionistas	879	30.000
Total	<u>355.910</u>	<u>149.981</u>

Las cuentas por pagar proveedores incluyen facturas por pagar por la adquisición de materias primas y adquisición de bienes y servicios, con plazos de hasta 60 días y no generan intereses.

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, cuentas por pagar IESS representan la provisión de Aporte patronal por US\$ 4.177 y US\$ 3.209 respectivamente.

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los anticipos a clientes y otros corresponden anticipos recibidos de clientes para futuras entrega de bienes por US\$ 117.050 y US\$ 19.989 respectivamente.

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, retenciones fiscales corresponde principalmente al Impuesto al Valor Agregado por US\$ 18.799 y US\$ 11.481 respectivamente; y Provisión de Impuesto a la Renta por US\$ 39.904 y US\$ 26.803 respectivamente.

13 BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los gastos acumulados por pagar representan:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(US dólares)	
Décimo tercer sueldo	2.517	6.436
Décimo cuarto sueldo	10.307	8.920
Participación trabajadores	30.104	18.822
Vacaciones	13.837	8.339
Fondo de Reserva	1.036	846
Total	<u>57.801</u>	<u>43.363</u>

PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLASTICAS S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011

14 OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 las obligaciones a largo plazo representan:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(US dólares)	
Obligación financiera- Banco Machala S.A.	804	10.199
Obligaciones financieras- Produbanco S.A.	356.841	297.886
Obligación financiera - Banco Pichincha C.A.	17.819	27.025
Obligación comercial - Almacenes Juan Eljuri	20.575	0
Jubilación patronal	47.798	47.798
Provisión por desahucio	16.457	16.458
Subtotal	<u>460.294</u>	<u>399.366</u>
(-)Porción corriente de obligaciones a largo plazo	<u>(83.407)</u>	<u>(102.909)</u>
Total	<u>376.887</u>	<u>296.457</u>

Al 31 de diciembre del 2012 el vencimiento anual de las obligaciones a largo plazo es como sigue:

<u>Vencimientos</u>	<u>Produbanco S.A.</u>	<u>Banco de Machala S.A.</u>	<u>Banco del Pichincha C.A.</u>	<u>Juan Eljuri S.A.</u>
		(US dólares)		
2013	61.189	804	10.292	11.122
2014	46.786		7.527	9.453
2015	52.236			
2016	56.876			
2017	62.640			
2018	74.195			
2019	2.919			
	<u>356.841</u>	<u>804</u>	<u>17.819</u>	<u>20.575</u>

Al 31 de diciembre del 2011 el vencimiento anual de las obligaciones financieras a largo plazo es como sigue:

<u>Vencimientos</u>	<u>Produbanco S.A.</u>	<u>Banco Pichincha C.A.</u>	<u>Banco Machala S.A.</u>
		(US dólares)	
2012	281.914	9.206	9.395
2013	15.972	10.292	804
2014	0	7.527	0
	<u>297.886</u>	<u>27.025</u>	<u>10.199</u>

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 las obligaciones bancarias en Produbanco S.A., Banco de Machala S.A. y Banco del Pichincha C.A.; generan el 9,76, 11,50, y 11,23 respectivamente; mientras que la deuda con la Compañía Juan Eljuri S.A. genera interés del 14,43%

15 CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas y documentos por pagar representan:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(US dólares)	
Préstamo accionistas	6.636	9.052
Dividendos accionistas	117.665	68.296
Total	<u>124.301</u>	<u>77.348</u>

PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLASTICAS S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011

15 CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO (Continuación)

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 representan principalmente valores por dividendos de accionistas aprobados por la Junta General que no generan intereses ni cuenta con fecha específica de vencimiento.

16 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 se encuentra representado por 86.000 acciones ordinarias con un valor de US\$ 1,00 cada una.

<u>Accionistas</u>	<u>Número de acciones</u>	<u>Total</u> (US dólares)
Miguel Angel Jaramillo Pazmiño	85.312	85.312
Marcela Jaramillo Arboleda	344	344
Miguel Angel Jaramillo Arboleda	344	344
Total	<u>86.000</u>	<u>86.000</u>

17 RESERVA FACULTATIVA

Esta cuenta tiene su origen en la resolución de Accionistas de segregar de las utilidades líquidas del ejercicio un monto que no se distribuye a los propietarios y se mantiene en la empresa como una reserva voluntaria. El saldo de dicha cuenta, por resolución de Accionistas, puede ser distribuido entre los propietarios y también puede ser utilizado para cancelar los aumentos al capital suscrito o absorber pérdidas acumuladas.

18 RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde a las utilidades después del pago del 15% de la participación de los trabajadores y del impuesto sobre la renta, de ejercicios anteriores y del presente ejercicio que no se han distribuido entre los accionistas. El saldo de dicha cuenta, por resolución de Accionistas puede ser distribuido entre los propietarios y también puede ser utilizado para cancelar los aumentos al capital suscrito o absorber pérdidas acumuladas.

19 IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible por el período fiscal 2012 y 2011, fue determinada como sigue:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
		(US dólares)	
Utilidad del ejercicio	(A)	200.692	125.478
(-) 15% Participación a trabajadores	(B)	(30.104)	(18.822)
(+) Gastos no deducibles		<u>2.911</u>	<u>10.278</u>
Base imponible		173.499	116.934
(-) 23% Impuesto a la renta (24% 2011)	(C)	<u>(39.904)</u>	<u>(26.803)</u>
Utilidad neta del ejercicio (A-B-C)		<u>130.684</u>	<u>79.853</u>

A la fecha de este informe (abril 25 del 2013), las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía no han sido revisadas por las autoridades fiscales. De acuerdo con disposiciones legales las obligaciones y acciones de cobro de créditos tributarios por incumplimiento de deberes formales prescribe en el plazo de cinco años; y, en siete años, si la declaración presentada resultare incompleta o si no se la hubiere presentado.

PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLASTICAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011

20 APLICACIÓN NORMAS NIIF POR PRIMERA VEZ

Únicamente para propósitos de información comparativa, se presentan los estados financieros del año 2011 y 2010 que incluyen los ajustes efectuados en la convergencia a NIIF que fueron registrados en enero 1 del 2012, como sigue:

	NEC	Efecto de la	NIIF
	31-dic- 10	Transición a	31-dic-10
<u>ACTIVOS</u>		NIIF	
		(US dólares)	
Efectivo	41.387		41.387
Inversiones temporales	28		28
Cuentas por cobrar	312.810	(12.642)	300.168
Inventarios	171.931	(22.613)	149.318
Pagos anticipados	7.028		7.028
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	533.184	(35.255)	497.929
Propiedad, planta y equipos	273.899	189.733	463.632
Inversiones permanentes	291		291
TOTAL ACTIVOS	807.374	154.478	961.852
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar	107.749		107.749
Beneficios sociales por pagar	48.563		48.563
Porción corriente de obligaciones a largo plazo	49.761		49.761
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	206.073		206.073
Cuentas por pagar a largo plazo	201.413	14.440	215.853
TOTAL PASIVOS	407.486	14.440	421.926
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	86.000		86.000
Aporte para futura capitalización	6.636	(6.636)	0
Reserva legal	11.092		11.092
Reserva facultativa	54.410		54.410
Reserva de Capital	134.202	(134.202)	0
Resultados acumulados – Reserva de capital	0	134.202	134.202
Resultados acumulados – Adopción NIIF	0	146.674	146.674
Resultados acumulados	107.548	0	107.548
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	399.888	140.038	539.926
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	807.374	154.478	961.852

PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLASTICAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011

20 APLICACIÓN NORMAS NIIF POR PRIMERA VEZ (Continuación)

	NEC <u>31-dic- 11</u>	Efecto de la Transición a <u>NIIF</u> (US dólares)	<u>NIIF</u> <u>31-dic-11</u>
ACTIVOS			
Efectivo	5.732		5.732
Inversiones temporales	28		28
Cuentas por cobrar	168.910	(12.642) a)	156.268
Inventarios	236.913	(22.613) b)	214.300
Pagos anticipados	18.463		18.463
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	<u>430.046</u>	<u>(35.255)</u>	<u>394.791</u>
Propiedad, planta y equipos	605.034	189.733 c)	794.767
Inversiones permanentes	291		291
TOTAL ACTIVOS	<u>1.035.371</u>	<u>154.478</u>	<u>1.189.849</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar	149.981		149.981
Beneficios sociales por pagar	43.363		43.363
Porción corriente de obligación a largo plazo	102.909		102.909
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>296.253</u>		<u>296.253</u>
Obligaciones a largo plazo	247.250	49.207 d)	296.457
Cuentas por pagar a largo plazo	112.115	(34.767) e)	77.348
TOTAL PASIVOS	<u>655.618</u>	<u>14.440</u>	<u>670.058</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	86.000		86.000
Aporte para futura capitalización	6.636	(6.636) e)	0
Reserva legal	18.652		18.652
Reserva facultativa	54.410		54.410
Reserva de Capital	134.202	(134.202)	0
Resultados acumulados – Reserva de capital	0	134.202	134.202
Resultados acumulados – Adopción NIIF	0	122.188 f)	122.188
Resultados acumulados	79.853	24.486 g)	104.339
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	<u>379.753</u>	<u>140.038</u>	<u>519.791</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	<u>1.035.371</u>	<u>154.478</u>	<u>1.189.849</u>

Notas para la conciliación del patrimonio al 1 de enero y 31 de diciembre del 2011:

- Se procedió a dar de baja de cuentas por cobrar a valores no recuperados por US\$ 12.642.
- Se dio de baja muestras de inventarios por US 22.613.
- Se registró revalorización de terrenos por US\$ 189.733.
- Se registró provisión de jubilación patronal y desahucio por US\$ 49.207.
- Se registró baja por cuentas por pagar no regularizadas por US\$ 41.403 y el reintegro a cuentas por pagar accionistas de valores no capitalizados por US\$ 6.636.
- Efecto neto de todos los ajustes indicados en los demás literales.
- Registro en resultados sobre baja de inventarios, jubilación patronal y desahucio, y cuentas por pagar.

PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLASTICAS S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011

21 REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICL.008 del Suplemento R.O. No. 564 de abril 26 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos y pasivos contingentes.- Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, no existen tales cuentas.

Transacciones y Saldos con partes relacionadas.- Al 31 de diciembre del 2012 los saldos con las partes relacionadas están informados en las notas 6 y 15 a los estados financieros.

Eventos posteriores.- Entre diciembre 31 del 2012 (fecha de cierre de los estados financieros) y abril 25 del 2013 (fecha de conclusión de la auditoría) la Administración considera que no existen eventos significativos que afecten la presentación de los estados financieros del año 2012.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.- Durante el año 2012, hemos dado cumplimiento a las recomendaciones efectuadas para superar observaciones de control interno detectadas por auditoría externa.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.

