

PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLASTICAS S.A.

**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**



*Su industria de apoyo!***PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLASTICAS S.A.****PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013****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:

	%
2013	2,7%
2012	4,1%
2011	5,4%

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

Declaración de cumplimiento.- De conformidad con la Resolución No. SC.ICLCPAIFRS.G.11.010 publicada en el Registro Oficial No. 566 del 28 de Octubre del 2011, la cual dispuso la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), para la preparación de estados financieros a partir del 1 de enero de 2012, de todas aquellas entidades que cumplieren con las condiciones para calificar como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), la Administración de la Compañía declara que a partir del 1 de enero del 2012, elabora y presenta sus estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), el efecto en el año 2012 fue un aumento neto del activo, pasivo y patrimonio por US\$ 154.478, US\$ 14.440 y US\$ 140.038 respectivamente.

Bases de preparación.- Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico, excepto por los terrenos que están registrados al valor del avalúo comercial y, por las obligaciones por beneficios a los empleados a largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales. El costo histórico se basa generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de activos. La moneda utilizada en el registro de las transacciones es el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de plena circulación en el Ecuador desde el 13 de marzo del 2000, en la que se emitió la Ley para la Transformación Económica del Ecuador, publicada en el Suplemento al Registro Oficial No. 34 de marzo 13 del 2000. Las notas que siguen, resumen estas normas y principios y su aplicación a los estados financieros adjuntos.

3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

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.

www.plastimetsa.com

Dirección: Km 11 1/2 Vía Daule Sector Inmaconsa, Solar 36, Mz. H - 32
1er Callejón 24 No y Teca Av. 43 No
Telf.: 3705500 - 3705504 - Fax: Ext. 113
Guayaquil - Ecuador



Su industria de apoyo!

PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLASTICAS S.A.

**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013****3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)**

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.

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 2013 estableció la tarifa de impuesto a la renta del 22% 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 2012, la tarifa de impuesto a la renta aplicada fue del 23%.

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.ICL.CPAIFRS.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.



3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

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.

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo está constituido por:

	(US Dólares)
Baja de cuentas por cobrar	(12.642)
Baja de muestras de inventario	(22.613)
Reevalúo de terreno	189.733
Baja de cuentas por pagar	41.403
Provisión de jubilación patronal y desahucio	(49.207)
Efecto neto en resultados año 2011	(24.486)
	<u>122.188</u>

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 EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013, está compuesto como sigue:

	2013
	(US dólares)
Caja	1.046
Bancos locales	<u>55.975</u>
Total	<u>57.021</u>

Al 31 de diciembre del 2013, Bancos locales representa principalmente cuentas corrientes en: Banco Machala por US\$ 47.973 y Banco del Pichincha por US\$ 6.910.



Su industria de apoyo!

PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLASTICAS S.A.

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**5 CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2013, está compuesta como sigue:

	<u>2013</u>
	(US dólares)
Clientes	340.665
Accionistas	582
Empleados	6.098
Reclamos a terceros	648
Anticipo a proveedores	3.336
Otras cuentas por cobrar	<u>2.172</u>
Subtotal	353.501
(-)Provisión de cuentas incobrables	<u>(32.343)</u>
Total	<u>321.158</u>

Al 31 de diciembre del 2013, Clientes representan facturas por venta de mercaderías, con plazos entre 30 y 45 días y no generan intereses.

El movimiento de la cuenta provisión cuentas incobrables por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>
	(US dólares)
Saldo al principio de año	29.358
Provisión con cargo a resultados	<u>2.985</u>
Saldo al final del año	<u>32.343</u>

6 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013, se compone de la siguiente forma:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Materia prima	146.641	39.624
Productos en proceso	18.653	15.637
Suministros y materiales	36.287	24.398
Repuestos, herramientas y accesorios	46.872	38.761
Producto terminado	167.899	112.725
Mercadería en tránsito	<u>40.837</u>	<u>0</u>
Total	<u>457.189</u>	<u>231.145</u>

Al 31 de diciembre del 2013 la Compañía no ha realizado la provisión por deterioro de los inventarios.



Su industria de apoyo!
PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLASTICAS S.A.
**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**
7 PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2013, está compuesta como sigue:

	2013 (US dólares)
Seguros	8.965
Impuestos pagados por anticipado	<u>48.140</u>
Total	<u>57.105</u>

Al 31 de diciembre del 2013, impuestos pagados por anticipado representa Retenciones en la Fuente efectuadas por los clientes por US\$ 24.743; e IVA pagado por US\$ 23.397.

8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Durante el año 2013, el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-12</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Reclasifi-</u> <u>caciones</u> (US dólares)	<u>Ventas/</u> <u>Bajas</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-13</u>
Terrenos	304.630				304.630
Edificios e instalaciones	109.065				109.065
Maquinarias y equipos	399.356		168.468		567.824
Vehículos	168.689	42.222		(56.482)	154.429
Equipos de oficina	1.241	420		(424)	1.237
Muebles y enseres	4.745				4.745
Equipos de computo	10.658	2.134			12.792
Obras en proceso	<u>356.054</u>	<u>33.270</u>	<u>(169.598)</u>		<u>219.726</u>
Subtotal	1.354.438	78.046	(1.130)	(56.906)	1.374.448
Depreciación acumulada	<u>(314.767)</u>	<u>(77.883)</u>	<u>0</u>	<u>56.906</u>	<u>(335.744)</u>
Total	<u>1.039.671</u>	<u>163</u>	<u>(1.130)</u>	<u>0</u>	<u>1.038.704</u>

9 INVERSIONES PERMANENTES

Al 31 de diciembre del 2013 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 centavos cada acción, ordinarias y nominativas del capital de Electroquil S.A.

10 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, está compuesta como sigue:

	2013 (US dólares)
Proveedores nacionales	148.149
Proveedores del exterior	203.854
Retenciones fiscales	70.235
Sueldos por pagar	6.174
Cuentas por pagar IESS	11.377
Anticipos de clientes	31.564
Cuentas por pagar accionistas	170
Otras cuentas por pagar	<u>31.764</u>
Total	<u>503.287</u>



10 CUENTAS POR PAGAR (Continuación)

Las cuentas por pagar proveedores nacionales y del exterior 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 2013, retenciones fiscales corresponde principalmente al Impuesto al Valor Agregado por US\$ 46.314 y Provisión de Impuesto a la Renta por US\$ 19.204.

Al 31 de diciembre del 2013, cuentas por pagar IESS representa principalmente la provisión de Aporte patronal por US\$ 5.673.

Al 31 de diciembre del 2013, los anticipos a clientes corresponden anticipos recibidos de clientes para futuras entrega de bienes por US\$ 31.564.

11 BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, los gastos acumulados por pagar representan:

	<u>2013</u>
	(US dólares)
Décimo tercer sueldo	3.383
Décimo cuarto sueldo	13.589
Participación trabajadores	47.037
Vacaciones	14.202
Fondo de reserva	2.920
Total	<u>81.131</u>



Su industria de apoyo!
PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLASTICAS S.A.
**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**
12 OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2013 las obligaciones a largo plazo representan:

	<u>2013</u>
	(US dólares)
Obligaciones financieras- Produbanco S.A.	336.953
Obligación financiera – Banco Pichincha C.A.	7.527
Obligación comercial - Almacenes Juan Eljuri	11.904
Obligación comercial – Toyocosta S.A.	<u>34.988</u>
Subtotal	391.372
Jubilación patronal	47.798
Provisión por desahucio	<u>16.457</u>
Subtotal	64.255
Total	455.627
(-)Porción corriente de obligaciones a largo plazo	<u>(115.667)</u>
Total obligaciones a largo plazo	<u>339.960</u>

Al 31 de diciembre del 2013 el vencimiento anual de las obligaciones a largo plazo es:

<u>Plazos</u>	<u>Produbanco</u>	<u>Banco del</u>	<u>Juan</u>	<u>Toyocosta</u>	<u>Total</u>
	<u>S.A.</u>	<u>Pichincha C.A.</u>	<u>Eljuri S.A.</u>	<u>S.A.</u>	
		(US dólares)			
2014	88.087	7.527	11.904	8.149	115.667
2015	52.236			8.812	61.048
2016	56.876			9.833	66.709
2017	62.640			8.194	70.834
2018	74.195				74.195
2019	<u>2.919</u>				<u>2.919</u>
	<u>336.953</u>	<u>7.527</u>	<u>11.904</u>	<u>34.988</u>	<u>391.372</u>

Al 31 de diciembre del 2012 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%

Al 31 de diciembre del 2013 la Compañía obtuvo dos nuevas obligaciones, la primera con Produbanco S.A. quien concedió un préstamo pagadero con dividendos mensuales a 12 meses plazo que genera interés del 9,76% por USDS 120.000 y la segunda con la Compañía Toyocosta S.A. que genera interés del 12,50%.

13 CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas y documentos por pagar representan:

	<u>2013</u>
	(US dólares)
Préstamo accionistas	6.636
Dividendos accionistas	<u>100.664</u>
Total	<u>107.300</u>

www.plastimetsa.com

 Dirección: Km 11 1/2 Vía Daule Sector Inmaconsa, Solar 36, Mz. H - 32
 1er Callejón 24 No y Teca Av. 43 No
 Telf.: 3705500 - 3705504 - Fax: Ext. 113
 Guayaquil - Ecuador


13 CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO (Continuación)

Al 31 de diciembre del 2013 representan principalmente valores por dividendos de accionistas aprobados por la Junta General que no generan intereses ni cuenta con fecha específica de vencimiento.

14 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013 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>

15 RESERVA FACULTATIVA

Por disposición de los Accionistas, el saldo de esta cuenta puede ser distribuido entre los propietarios y también puede ser utilizado para cancelar los aumentos al capital suscrito o absorber pérdidas acumuladas. Al 31 diciembre del 2013, representa apropiación voluntaria de las utilidades líquidas a disposición de los Accionistas y su composición proviene de los siguientes periodos:

<u>Apropiación de Utilidad de los Años</u>	<u>(US dólares)</u>
1997 y 1998	1.426
2000	9.913
2001	15.489
2002	16.731
2003	<u>10.851</u>
Total	<u>54.410</u>

16 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.



17 IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible por el periodo fiscal 2013, fue determinada como sigue:

		<u>2013</u>
		(US dólares)
Utilidad del ejercicio	(A)	311.304
(-) 15% Participación a trabajadores	(B)	(46.696)
(+) Gastos no deducibles		<u>3.993</u>
Base imponible		268.601
(-) 22% Impuesto a la renta	(C)	(59.092)
Utilidad neta del ejercicio (A-B-C)		<u>205.516</u>

A la fecha de este informe (mayo 15 del 2014), 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.

18 REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICL008 del Suplemento R.O. No. 564 de abril 26 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos y pasivos contingentes.- Al 31 de diciembre del 2013, no existen tales cuentas.

Transacciones y Saldos con partes relacionadas.- Al 31 de diciembre del 2013 los saldos con las partes relacionadas están informados en las notas 5, 14 y 15 de este informe.

Eventos posteriores.- Entre diciembre 31 del 2013 (fecha de cierre de los estados financieros) y mayo 15 del 2014 (fecha de conclusión de la auditoría) la Administración considera que no existen eventos significativos que afecten la presentación de los estados financieros del año 2013.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.- Durante el año 2013, 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.

