

PRODUCTOS SINTETICOS S.A. PROSISA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2011, corresponde al registro del revalúo a valores de mercado de la maquinaria, practicada por un perito independiente, calificado por la Superintendencia de Bancos. Cuyo efecto neto por US\$81,671 fue con crédito al patrimonio (Resultados acumulados por adopción de NIIF).

La Compañía al 31 de diciembre de 2012 y 2011, no ha reconocido pérdidas por deterioro, debido a que la Administración de la Compañía ha determinado que no existen indicadores de deterioro significativo.

8. Obligaciones bancarias.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada periodo, fue como sigue:

	31.12.2012	31.12.2011
Banco Bolivariano:		
Préstamo prendario comercial mutuo con vencimiento el 12 de noviembre de 2012, al 11,08% de interés anual.	-	91,667
	-	91,667

9. Cuentas por pagar.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada periodo, fue como sigue:

	Nota	31.12.2012	31.12.2011
Proveedores		266,894	384,865
Compañías relacionadas	21	10,336	53,500
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social		8,457	5,880
Servicio de Rentas Internas		12,681	5,675
Otros		55,729	9,750
		354,097	459,670

10. Gastos acumulados por pagar.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada periodo, fue como sigue:

	31.12.2012	31.12.2011
Saludos por pagar	13,359	-
Intereses por pagar	830	1,564
	14,189	1,564

PRODUCTOS SINTETICOS S.A. PROSISA

Notas a los Estados Financieros

896,756

822,661

- (1) Al 31 de diciembre de 2012, incluye 68.000 kilos de un polvo blanco envasados en sacos con la leyenda "polypropylene industrial raffia grade N: W: 25 kg production date MADE IN CHINA" por US\$107,711. Que básicamente corresponde a una estafa perpetrada por la empresa china Shijiazhuang Wuxiang Chemical Co. Ltd. Representada por el señor Shi Jianqiang a la Compañía. La misma que sigue realizando las gestiones administrativas pertinentes. No se incluye provisión alguna.

7. Propiedad, maquinaria y equipos.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada periodo, fue como sigue:

	31.12.2012	31.12.2011
Terrenos	744,632	244,632
Edificio planta	318,349	318,349
Edificio administrativo	32,151	32,151
Maquinaria	884,852	933,523
Equipo taller	45,927	45,927
Equipo de computo	20,478	20,478
Vehículos	78,531	78,531
Maquinaria en curso	24,995	24,995
	1,649,915	1,698,586
Menos depreciación acumulada	831,215	730,891
	818,700	967,695

El movimiento del saldo de esta cuenta al cierre de cada periodo, fue como sigue:

	31.12.2012	31.12.2011
Costo ajustado:		
Saldo al inicio de cada periodo	1,698,586	1,756,719
Compras	4,600	61,254
Ajustes a resultados acumulados NIIF	-	(119,387)
Ventas	(53,271)	-
Saldo al final de cada periodo	1,649,915	1,698,586

	31.12.2012	31.12.2011
Depreciación ajustada:		
Saldo al inicio de cada periodo	730,891	850,673
Gasto del año	100,324	11,276
Ajustes a resultados acumulados NIIF	-	(201,058)
Saldo al final de cada periodo	831,215	730,891

PRODUCTOS SINTETICOS S.A. PROSISA

Notas a los Estados Financieros

- (2) Al 31 de diciembre de 2012, corresponde a anticipo para la compra de terreno al Arquitecto Guillermo Freile.
- (3) Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, corresponden a pago de garantía de importaciones (contenedores) y fueron recuperados en el año posterior.
- (4) Al 31 de diciembre de 2012, corresponden a préstamos y anticipos por cobrar a empleados y trabajadores de la Compañía, los cuales no generan intereses y que serán recuperados en el siguiente año.
- (5) Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, corresponden a créditos tributarios en Impuesto al Valor Agregado IVA, correspondientes a los años referidos y a años anteriores.
- (6) La Compañía al 31 de diciembre de 2012 y 2011 no ha considerado el adicionar provisión alguna. Los criterios utilizados para determinar que existe evidencia objetiva de pérdida por deterioro son:

- Madurez de la cartera de acuerdo al tipo de actividad.

- Hechos concretos de deterioro

Producto del análisis de deterioro determinado por la Compañía se identificó que la cartera cuya capacidad de recuperación no está seriamente afectada y que no cumple plenamente con la definición de activo y debe ser excluida tal como lo establece la NIIF 1 en el literal b) del numeral 10.

El movimiento de la provisión acumulada para documentos y cuentas incobrables, fue como sigue:

	31.12.2012	31.12.2011
Saldo al inicio de cada periodo	(8,763)	(8,763)
Saldo al final de cada periodo	(8,763)	(8,763)

6. Inventarios.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada periodo, fue como sigue:

	31.12.2012	31.12.2011
Materia prima	449,770	267,294
	227,636	266,011
(1)	110,097	162,498
Producto terminado	92,243	94,510
Productos en proceso	1,720	1,804
Suministros	5,290	30,544
Mercaderías		
Importaciones en tránsito		

PRODUCTOS SINTETICOS S.A. PROSISA
Notas a los Estados Financieros

4. Efectivo.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada periodo, fue como sigue:

	31.12.2012	31.12.2011
Caja chicas	400	400
Banco del Pacífico	15,041	40,747
Banco Bolivariano	10,257	37,847
	25,698	78,994

5. Cuentas por cobrar.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada periodo, fue como sigue:

	Nota	31.12.2012	31.12.2011
Compañías relacionadas	21	35,318	85,373
Clientes	(1)	211,343	262,447
Anticipo compra terreno	(2)	20,000	
Garantía	(3)	6,672	2,400
Empleados y obreros	(4)	6,110	-
Impuesto a la renta			3,957
Crédito tributario IVA	(5)	20,009	14,432
Otras cuentas por cobrar		11,394	13,639
		310,866	383,198
Menos: provisión acumulada para documentos y cuentas incobrables	(6)	(8,763)	(8,763)
		302,103	374,435

Las cuentas por cobrar clientes, presenta la siguiente antigüedad, al cierre de cada periodo:

Descripción	31.12.2012	%	31.12.2011	%
De 0 a 90 días	211,343	100%	262,447	100%
	211,343	100%	262,447	100%

- (1) Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, corresponden a facturación del año, los cuales no generan intereses; que serán y fueron recuperados en el siguiente año.