



Notas a los estados financieros:

1. Información de la Compañía

SOCIEDAD DE EXPORTACIONES E IMPORTACIONES MAPRIPLASTEC DEL ECUADOR S.A., es una compañía cuya participación accionaria del 50%, es de propiedad de la compañía MANUCHAR N.V. de nacionalidad Belga. La Compañía fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador en el Distrito Metropolitano de Quito el 29 de mayo de 1989 e inscrita en el Registro Mercantil del mismo distrito el 5 de octubre de 1989. Mediante escritura pública de resciliación y reforma de estatutos sociales con fecha 23 de enero del 2009, la Compañía mediante resolución No. 09.Q.IJ.000723 de la Superintendencia de Compañías de Quito, con fecha febrero 18 del 2009 realizó el cambio de domicilio del Distrito Metropolitano de Quito a la ciudad de Guayaquil la cual fue inscrita en el Registro Mercantil del mismo distrito el 14 de julio del 2009. Las oficinas administrativas y actividades principales de la Compañía son desarrolladas en la ciudad de Guayaquil y actualmente consiste en la importación y comercialización de productos químicos, siendo la casa matriz su principal proveedor. Las ventas de la Compañía son realizadas en el mercado local a compañías fabricantes de jabones, detergentes y como materia prima para elaboración de silicato de sodio. En el año 2012 el 84,96% de las ventas netas se centralizan en dos clientes principales (90% en dos clientes principales en el 2011) y, las cuentas por cobrar comerciales están concentradas en el 93% en dos de los clientes antes mencionados al 31 de diciembre del 2012.

El Consejo Nacional de Control de Sustancias Estupefacientes y Psicotrópicas CONSEP, organismo de control sobre el buen manejo de los productos que comercializa la Compañía, le ha otorgado a SOCIEDAD DE EXPORTACIONES E IMPORTACIONES MAPRIPLASTEC DEL ECUADOR S.A. la clasificación de importador y comercializador y a su vez la autoriza el manejo de las siguientes sustancias controladas: Ácido Acético, Bicarbonato de Sodio, Carbonato de Sodio, Cloruro de Calcio, Hidróxido de Sodio Sólido y Sulfato de Sodio.



2. Base de Preparación

a) Declaración de cumplimiento –

Los estados financieros de **SOCIEDAD DE EXPORTACIONES E IMPORTACIONES MAPRIPLASTEC DEL ECUADOR S.A.**, al 31 de diciembre del 2012, constituyen los primeros estados financieros anuales de la Compañía preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés), las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2011, y los estados conexos de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2011, que se incluyen en el presente informe únicamente para propósitos comparativos, han sido preparados de acuerdo a las NIIF, siendo las políticas contables, aplicadas consistentemente con las utilizadas durante el ejercicio 2012, tal como lo establece la NIIF 1 “Primera Adopción” como parte del proceso de convergencia a las NIIF. En la nota 4 se detalla más ampliamente la conciliación del patrimonio neto y resultados del ejercicio junto a una descripción de los principales ajustes.

Los estados financieros terminados el 31 de diciembre del 2012 han sido autorizados por la gerencia general y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación en los plazos establecidos por Ley. En opinión de la Gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificaciones. Los estados financieros del ejercicio 2011 fueron aprobados en la Junta General de Accionistas del 20 de abril de 2012.

b) Base de Medición -

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico..

c) Moneda Funcional y de Presentación -

Las partidas incluidas en los estados financieros de **SOCIEDAD DE EXPORTACIONES E IMPORTACIONES MAPRIPLASTEC DEL ECUADOR S.A.**, se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros. La República del Ecuador no emite



papel moneda propio y en su lugar se utiliza el dólar de los Estados Unidos de América como moneda de curso legal.

d) Uso de Juicios y Estimaciones -

La preparación de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las NIIF, requiere que la gerencia de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que pueden afectar la aplicación de las políticas contables y los importes registrados de los activos y pasivos, la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y a las cifras de los ingresos y gastos registrados y correspondientes a los períodos informados. Entre los principales juicios y estimaciones aplicadas por la Compañía son:

(i) Juicio.- En el proceso de aplicar las políticas contables, la administración ha realizado los siguientes juicios, aparte de los juicios involucrados en las estimaciones:

- La Administración aplica el juicio profesional para la clasificación de las transacciones y saldos con partes relacionadas como corrientes o no corriente.
- La Administración al aplicar las políticas contables contenidas en las NIIF, utiliza el juicio profesional al considerar la materialidad de los efectos en la aplicación del costo amortizado en la medición posterior de los activos y pasivos financieros.

(ii) Estimaciones y suposiciones.- Las suposiciones y otras fuentes clave de la incertidumbre de estimaciones a la fecha del balance general, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste significativo en los valores libro de activos y pasivos dentro del próximo ejercicio financiero son:

- La estimación de los valores recuperables
- Las vidas útiles y los valores residuales de los muebles, enseres y equipos
- El costo de los planes de pensión de costo definido y otros beneficios post empleo es determinado usando valuaciones actuariales. La valuación actuarial involucra supuestos respecto de tasas de descuento, tasa esperada de retorno sobre los activos, futuros aumentos de sueldo, tasas de mortalidad etc,. Debido a la naturaleza de largo plazo de estos planes, tales estimaciones están sujetas a una cantidad significativa de incertidumbre.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos. Se reconocen activos por impuesto diferido para todas las diferencias temporarias deducibles, en la



medida que resulte probable que la Compañía disponga de ganancias fiscales futuras, contra las que cargar esas diferencias temporales deducibles. Se requiere el uso significativo de juicio de parte de la administración para determinar el valor de los activos por impuesto diferido que pueden ser reconocidos, en base a la oportunidad y nivel de utilidades imponibles futuras junto con la planificación de futuras estrategias tributarias o en base a las disposiciones tributarias vigentes en el Ecuador.

-La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos períodos, lo cual se realizaría de forma prospectiva.

e) Nuevas Normas, Modificaciones e Interpretaciones de las NIIF

Un resumen de las nuevas normas, modificaciones e interpretaciones emitidas y su vigencia es el siguiente:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Vigencia</u>
<u>Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera e interpretaciones</u>		
NIIF 10	Consolidación de estados financieros	Enero 1, 2013
NIIF 11	Acuerdos de negocios conjuntos	Enero 1, 2013
NIIF 12	Revelaciones de intereses en otras entidades	Enero 1, 2013
NIIF 13	Medición del valor razonable	Enero 1, 2013
CINIIF 20	Costos de Desmonte en la Fase de Producción de una Mina a Cielo Abierto	Enero 1, 2013
<u>Modificaciones a las NIIF y NIC emitidas</u>		
NIIF 1	Adopción por primera vez	Enero 1, 2012 y 2013
NIIF 7	Información a Revelar-Compensación de	Enero 1, 2013



	Activos Financieros y Pasivos Financieros	
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2015
NIC 1	Presentación de ítems en Otro resultado integral	Julio 1, 2012
NIC 12	Impuestos diferidos – Recuperación de activos subyacentes	Enero 1, 2012
NIC 19	Beneficios a empleados	Enero 1, 2013
NIC 27	Estados financieros separados	Enero 1, 2013
NIC 28	Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	Enero 1, 2013
NIC 32	Instrumentos financieros - Presentación	Enero 1, 2013/2014
NIC 34	Información Financiera Intermedia	Enero 1, 2013

La Administración de la Compañía estima que la aplicación de las nuevas normas o modificaciones de las NIIF de aplicación futura o de adopción anticipada, no tendrá un efecto material o de relevancia en la situación financiera o en los resultados de operación de la Compañía al 31 de diciembre del 2012; por consiguiente no han sido consideradas, en caso de que apliquen, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

3. Resumen de Principales Políticas de Contabilidad

a) Instrumentos financieros –

Los instrumentos financieros son contratos que dan lugar simultáneamente, a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o un instrumento de capital en otra. En el caso de la Compañía, los instrumentos financieros corresponden a instrumentos tales como efectivo, cuentas por cobrar y cuentas por pagar y obligaciones financieras. En el momento inicial de su reconocimiento, los instrumentos financieros son medidos a su valor razonable, que normalmente es el precio de la transacción o la factura. La Compañía determina la clasificación de los activos y pasivos financieros al momento de su reconocimiento inicial y, cuando es permitido y apropiado, vuelve a evaluar esta clasificación al cierre de cada año.

b) Clasificación de los activos financieros –



Las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012 han establecido cuatro categorías para la clasificación de los activos financieros: al valor razonable con efecto en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros mantenidos hasta el vencimiento y activos financieros disponibles para la venta. La Compañía, clasifica los siguientes activos financieros:

(i) Activos financieros al valor razonable con efecto en resultados, incluye el efectivo.-

El efectivo en caja y bancos es un activo financiero porque representa un medio de pago y por ello es la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros y está sujeto a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable.

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía no ha designado ningún activo financiero al valor razonable con efecto en resultado, exceptuando por el efectivo que incluye aquellos activos financieros líquidos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo. Los sobregiros bancarios, en caso de que hubieren, son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera y en la preparación del estado de flujo de efectivo se incluyen como componente del efectivo.

(ii) Cuentas por cobrar.-

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Se incluyen en el activo corriente. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales, y otras cuentas por cobrar. A estos instrumentos financieros no se les da de baja hasta que se haya transferido el riesgo inherente a la propiedad de los mismos, hayan expirado sus derechos de cobranza o ya no se retenga control alguno. El reconocimiento inicial de las cuentas por cobrar es a su valor nominal y de ser el caso luego son llevadas al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva, menos la



estimación por deterioro. El costo amortizado es calculado considerando cualquier descuento o prima incurrida en la adquisición y comisiones y costos, que constituyen una parte integral de la tasa de interés efectiva.

Al 31 de diciembre del 2012, la Administración estima que los valores en libros de las cuentas por cobrar no difieren significativamente de sus valores razonables debido a su vencimiento a corto plazo; además, no tienen un interés contractual y el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no son significativo, razón por la cual se mantienen al valor nominal.

(iii) Inversiones mantenidas hasta su vencimiento.-

Las inversiones mantenidas hasta su vencimiento son activos financieros no derivados que tienen pagos fijos o determinables, tienen vencimientos fijos, y que la Compañía tiene la intención positiva y habilidad de mantenerlos hasta su vencimiento. Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Luego de la medición inicial, las inversiones financieras mantenidas hasta su vencimiento son posteriormente medidas al costo amortizado. Este costo es calculado como el monto inicialmente reconocido menos prepagos de capital, más o menos la amortización acumulada usando el método de la tasa de interés efectiva de cualquier diferencia entre el monto inicialmente reconocido y el monto al vencimiento, menos cualquier provisión por deterioro. Las utilidades o pérdidas son reconocidas en el estado de resultados cuando las inversiones son desreconocidas o están deterioradas, así como también a través del proceso de amortización.

Al 31 de diciembre de 2012, la compañía no dispone de inversiones que sean clasificada en esta categoría.

(iv) Activos financieros disponibles para la venta.-

Los activos financieros disponibles para la venta son los activos financieros no derivados designados como disponibles para la venta o que no están clasificados en ninguna de las tres categorías anteriores. Los activos financieros disponibles para la venta son reconocidos inicialmente a su valor



razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Luego de la medición inicial, los activos financieros disponibles para la venta son medidos a valor razonable y los cambios que no sean pérdidas por deterioro, son reconocidos en otro resultado integral y presentado dentro del patrimonio en la reserva de valor razonable. Cuando una inversión es dada de baja, la ganancia o pérdida acumulada en patrimonio es reclasificada al estado de resultados. Los intereses ganados o pagados sobre la inversión son reportados como ingresos o gastos por intereses usando la tasa efectiva de interés. Los dividendos ganados son reconocidos en el estado de resultados como 'Dividendos recibidos' cuando el derecho de pago ha sido establecido.

Al 31 de diciembre del 2012, la compañía no dispone o activos financieros disponibles para la venta que deban ser clasificados en esta categoría.

c) Clasificación de los pasivos financieros –

Respecto a los pasivos financieros, las NIIF ha establecido dos categorías: a valor razonable con cambio en resultados y aquellos registrados al costo amortizado.

Los pasivos financieros a valor razonable a través de resultados se originan por pasivos financieros mantenidos para la negociación y pasivos financieros designados en su reconocimiento inicial como a valor razonable a través resultado. Al 31 de diciembre del 2012, la compañía no dispone de pasivos financieros a valor razonable.

Los otros pasivos financieros como cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar, a si como las obligaciones financieras, son inicialmente reconocidos a su valor razonable y posteriormente, de ser aplicable, al costo amortizado. Los gastos financieros, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo, reconociéndose el gasto a lo largo del periodo correspondiente.

Los pasivos financieros a costo amortizado comprenden los acreedores comerciales y aquellas obligaciones bancarias que devengan intereses, se registran por el importe recibido, neto de los costos directos de emisión. Los



gastos financieros, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo.

Al igual que en el caso de las cuentas por cobrar, si la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativa, la compañía utiliza el valor nominal como medición final.

d) Baja de activos y pasivos financieros -

Activos financieros: Un activo financiero es dado de baja cuando: (i) los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o (ii) La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y (iii) también la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

Pasivos financieros: Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o expira. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original, se reconoce de un nuevo pasivo y la diferencia entre ambos en los resultados del ejercicio.

e) Inventarios –

Los inventarios se presentan a su costo o a su valor neto de realización, el menor de los dos. El costo incluye todos los costos derivados de la adquisición, así como otros costos en los que se ha incurrido para darles su condición y ubicación actual. El costo se determina por el método del costo promedio, excepto por las importaciones en tránsito que se llevan al costo específico de la factura más los gastos de importación.



El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de venta y para realizar su comercialización. La Administración para calcular el valor neto realizable considera como factor, las comisiones, transporte, entrega del producto y los gastos de arriendo.

**SOCIEDAD DE EXPORTACIONES E IMPORTACIONES MAPRIPLASTEC DEL
ECUADOR S.A.**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2012

(Con cifras correspondientes del 2011)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

3. Resumen de Principales Políticas de Contabilidad (Continuación)

Por las reducciones del valor en libros de las existencias a su valor neto realizable, se constituye una estimación para desvalorización de existencias con cargo a resultados del ejercicio.

f) Propiedad, planta y equipos -

Las propiedades, planta y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Las propiedades, planta y equipos se presentan a su costo de adquisición, el cual no excede al valor recuperable. No obstante, para la primera aplicación de NIIF la



Administración considero que los valores que se reflejan en sus estados financieros de acuerdo a los PCGA anteriores, expresan el valor razonable de la propiedad, planta y equipo, manteniendo la misma base de costo para el periodo de adopción de las NIIF en el 2012. El costo de adquisición incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

La vida útil y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos futuros, la cual es calculada usando el método de línea recta en base a las siguientes vidas útiles:

<u>Cuenta</u>	<u>Años</u>
Instalaciones	10
Maquinarias y equipos	10
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Vehículos	5
Equipos de computación	<u>3</u>

El mantenimiento y las reparaciones menores son reconocidos como gastos según se incurren. Los desembolsos posteriores y renovaciones de importancia se reconocen como activo, cuando es probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados de los mismos y su costo pueda ser valorizado con fiabilidad.



Al vender o retirar las maquinarias, muebles y equipos, la Compañía elimina el costo y la depreciación acumulada correspondiente. Cualquier pérdida o ganancia que resultase de su disposición se incluye en el estado de ganancias y pérdidas.

g) Deterioro –

(i) Activos financieros.-

La Compañía evalúa a la fecha de cada estado de situación financiera si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se deterioran y generan pérdidas sólo si hay evidencias objetivas de deterioro como resultado de uno o más eventos posteriores al reconocimiento inicial del activo y cuando dicho evento de pérdida tiene un impacto sobre los flujos de caja proyectados

**SOCIEDAD DE EXPORTACIONES E IMPORTACIONES MAPRIPLASTEC DEL
ECUADOR S.A.**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2012

(Con cifras correspondientes del 2011)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

3. Resumen de Principales Políticas de Contabilidad (Continuación)

estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede ser estimada de manera confiable. Esta evidencia de deterioro puede incluir:



- Indicios de dificultades financieras importantes del deudor
- Incumplimiento o atraso en los pagos del principal o intereses,
- Probabilidad de reestructuración o quiebra de la empresa u otra reorganización empresarial en la que se demuestre que existirá una reducción en los flujos futuros estimados, como cambios en circunstancias o condiciones económicas que tienen correlación en incumplimientos de pago.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero valorizado al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra los préstamos y partidas por cobrar. El interés sobre el activo deteriorado continúa reconociéndose. Cuando un hecho que ocurra después de que se haya reconocido el deterioro causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reversa en resultados.

Para aquellos activos financieros que la Administración ha dispuesto valorizarlos al valor nominal, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación del importe que la entidad recuperaría por el activo en la fecha que se informa.

(ii) Deterioro de activos no financieros.-

Propiedad, Planta y Equipo: El valor de la Propiedad, Planta y Equipo, son revisados periódicamente para determinar si existe deterioro, cuando se producen circunstancias que indiquen que el valor en libros puede no ser recuperable. De haber indicios de deterioro, la Compañía estima el importe recuperable de los activos y reconoce una pérdida por desvalorización en el estado de ganancias y pérdidas.

El valor recuperable de un activo es el mayor entre su valor razonable menos los gastos de venta y su valor de uso. El valor de uso es el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados que resultarán del uso continuo de un activo así como de su disposición al final de su vida útil. Los importes



recuperables se estiman para cada activo o, si no es posible, para la menor unidad generadora de efectivo que haya sido identificada. De existir una disminución de las pérdidas por desvalorización, determinada en años anteriores, se registra un ingreso en el estado de ganancias y pérdidas.

La Administración considera que dadas las características de sus activos, no existen indicios de deterioro en el valor según libros de su Propiedad, Planta y Equipo.

Inventarios: En cada fecha en la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

3. Resumen de Principales Políticas de Contabilidad (Continuación)

h) Impuesto a las ganancias –

El gasto por el Impuesto a las ganancias se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias, excepto cuando sean consecuencia de una transacción cuyos resultados se registran directamente en el patrimonio neto, en cuyo supuesto, el impuesto correspondiente también se registra en el patrimonio neto.

(i) Impuesto Corriente.-

Representa el impuesto a la renta por pagar establecido sobre la base de la utilidad gravable (tributable) a la fecha de cierre de los estados financieros. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a partidas conciliatorias producidas por gastos no deducibles y otras deducciones de ley. El pasivo de impuesto a la renta por el año 2012 fue calculado utilizando la tasa corporativa de impuesto del 23% (24% en el año 2011).

(ii) Impuesto Diferido.-



Los impuestos diferidos son los impuestos que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporales entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de reporte financiero y la correspondiente base tributaria de estos activos y pasivos, utilizada en la determinación de las utilidades tributables sujetas a impuesto. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporales y son calculadas a la tasa que estará vigente a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos sean realizados.

El impuesto diferido activo se reconoce por las perdidas tributarias no utilizadas, los créditos tributarios y las diferencias temporarias deducibles y es reconocido únicamente cuando es probable que las utilidades gravables futuras estarán disponibles contra las cuales las diferencias temporales puedan ser utilizadas.

Al 31 de diciembre del 2012, los estados financieros adjuntos no incluyen efectos de impuestos diferidos.

i) Beneficios a Empleados –

(i) Beneficios Post-Empleo: Planes de Beneficios Definidos.-

El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía. Dicho beneficio califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

Dicho Código además establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine, el empleador deberá reconocer al empleado una bonificación por desahucio equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio.

El costo del beneficio por jubilación patronal e indemnización por desahucio es registrado mediante la constitución de una provisión que es llevada al gasto del ejercicio, en base al cálculo actuarial efectuado por un especialista independiente.



3. Resumen de Principales Políticas de Contabilidad (Continuación)

Los pagos efectuados por estos beneficios se deducen de las provisiones constituidas.

(ii) Beneficios a Corto Plazo.-

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con confiabilidad.

Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación del 15% de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, los mismos que son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado de conformidad con lo establecido en el Código del Trabajo de la República del Ecuador. El gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades se calcula de la utilidad contable y es reportado en el estado de resultados como una partida previa al del impuesto a las ganancias.

(iii) Beneficios por Terminación.-

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para, dar término al contrato del empleado o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria.

j) Provisiones y contingencias -

Las provisiones son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando:



- Es una obligación presente (legal o constructiva) como resultado de un evento pasado
- Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación
- El importe puede ser estimado de forma fiable

Un pasivo contingente es toda obligación surgida de hechos pasados cuya existencia quedará confirmada sólo si llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos y que no están bajo el control de la Compañía. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas al Estados Financieros los detalles cualitativos de la situación que originaría el pasivo contingente.

k) Compensaciones de Saldos -

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los Estados Financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por exigencia de una NIIF o norma legal, contemplan la posibilidad de compensación.

l) Patrimonio

(i) Capital Social.-

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de la Compañía está constituido por 1,000 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1,00 cada una.

(ii) Reserva Legal.-

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, establece que salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades liquidas que resulten de cada ejercicio económico, se tomará un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva legal si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

(iii) Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.-



En esta subcuenta de resultados acumulados, se registran los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF completas. De resultar un saldo acreedor, solo podrá:

- Ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiera
- Utilizado en absorber pérdidas
- Devueltas a sus accionistas en el caso de liquidación de la compañía.

De registrar un saldo deudor, este podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

m) Reconocimiento de Ingresos –

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuento, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos por venta de bienes se reconocen, según sea el caso, cuando:

- Se transfiere al comprador los riesgos y beneficios importantes de la propiedad de los bienes;
- La Compañía no retiene ninguna clase de implicancia gerencial, en el grado generalmente asociado con la propiedad, ni el control efectivo sobre los bienes vendidos;
- El importe de los ingresos puede cuantificarse confiablemente;
- Es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción fluirán a la Compañía; y,
- Los costos incurridos o por incurrir respecto a la transacción pueden cuantificarse confiablemente.

n) Reconocimiento de Costos y Gastos -

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

o) Regalías -

Las regalías por uso de marca, se acumulan de acuerdo con los términos del



acuerdo pertinente y son reconocidas sistemáticamente sobre esa base.

4. Efecto de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF)

Conforme lo establece el artículo primero de la Resolución N° 08.GDSC.010, publicada en el Registro Oficial N° 498 el 31 de Diciembre del 2008 por la Superintendencia de Compañías:

... 3) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de Compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, a partir del 2011.”

SOCIEDAD DE EXPORTACION E IMPORTACION MAPRIPLASTEC DEL ECUADOR S.A por el año que termino el 31 de diciembre de 2012, son los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y por lo tanto se aplicaran las disposiciones de NIIF 1, al preparar estos estados financieros.

De acuerdo a NIIF 1, la fecha de transición para **SOCIEDAD DE EXPORTACIONES E IMPORTACIONES MAPRIPLASTEC DEL ECUADOR S.A.**, es el 1 de enero de 2011 y la fecha de adopción obligatoria de las NIIF es el 1 de enero del 2012.

Para elaborar los estados financieros antes mencionados, la Administración evaluó a la fecha de transición el cumplimiento de las exenciones y excepciones a la aplicación retroactiva de las NIIF. Un resumen de la decisión de su aplicación o no, se detalla a continuación:



Exenciones	Si	No(N/A)
1- Combinación de negocios.		X
2- Pagos basados en acciones.		X
3- Contratos de seguro.		X
4- Valor razonable o revaluación como costo atribuido.	*	X
5- Arrendamientos.		X
6- Beneficios a empleados/Prestaciones sociales	X	
7- Diferencias de conversión acumuladas.		X
8- Inversiones en subsidiarias, entidades controladas de forma conjunta y asociadas		X
9- Activos y pasivos de subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos.		X
10- Instrumentos financieros compuestos.		X
11- Designación de instrumentos financieros reconocidos previamente.		X
12- Medición a valor razonable de activos financieros o pasivos financieros en el reconocimiento inicial.		X
13- Pasivos por desmantelamiento incluidos en el costo de propiedades, planta y equipo.		X
14- Activos financieros o activos intangibles contabilizados de conformidad con la CINIIF 12 “Acuerdos de Concesión de Servicios”.		X
15- Costos por préstamos.		X
16- Transferencia de activos procedentes de clientes		X



*No fue considerado realizar un avalúo para la revisión de los valores registrados en muebles, enseres y equipos, por considerar que los valores en libro son razonables, por lo cual se mantendrán el costo y la vida útil estimada bajo los Principios Contables anteriores.

La compañía ha reconocido todas las perdidas actuariales acumuladas por jubilación patronal, al 1 de enero del 2011

La Administración también evaluó a la fecha de transición el cumplimiento de las excepciones a la aplicación retroactiva de la NIIF, la cuales no fueron de aplicación necesaria por su falta de aplicabilidad. Las excepciones indicadas por la NIIF 1 son:

- (a) Baja en cuenta de activos y pasivos financieros
- (b) Contabilidad de coberturas
- (c) Estimaciones contables
- (d) Participaciones no controladoras
- (e) Clasificación y medición de activos financieros

En la preparación del estado de situación financiera de apertura al 1ero de enero de 2012 y de los estados financieros al 31 de diciembre de 2011, la Compañía ha realizado ajustes y reclasificaciones a las cuentas previamente reportadas en los estados financieros preparados de acuerdo con los principios de contabilidad anteriores. Las siguientes conciliaciones representan un resumen de la cuantificación de los efectos de la transición de NEC a NIIF, como consecuencia de la adopción por la Compañía de las normas internacionales de información financiera:

**4. Efecto de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF)
(Continuación)**

Conciliación al inicio del periodo de transición, enero 1ro del 2011:



Sociedad de Export. e Import. Mapriplastec del Ecuador S.A.

Dirección: Km. 14.5 Vía a Daule

Telf. Guayaquil: 593 4 500 3723

	NEC	Efecto de la Transición		NIIF
	1-ene-2011	a las NIIF		1-ene-2011
Efectivo en caja y bancos	142,305	-	-	142,305
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	3,811,148		358	3,810,790
Inventarios	2,608,621		50	2,608,571
Pagos anticipados	5,766		744	5,022
Total Activos Corrientes	6,567,840	-	1,152	6,566,688
Propiedad, planta y equipo	151,996		2,152	149,844
Otros activos	11,895	-	-	11,895
Total de Activos No Corrientes	163,891	-	2,152	161,739
Total Activos	6,731,731	-	3,304	6,728,427
Prestamos y obligaciones bancarias	-			-
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	6,382,869			6,382,869
Beneficio sociales	69,658	289		69,369
Total Pasivos Corrientes	6,452,527	289	-	6,452,238
Reserva para jubilacion patronal y desahucio	-		4,742	4,742
Total Pasivos no Corrientes	-	-	4,742	4,742
Total Pasivos	6,452,527	289	4,742	6,456,980
Capital social	1,000	-	-	1,000
Resultados acumulados:				
- Reserva legal	500	-		500
- Reserva de capital	55	-	-	55
- Efecto de la adopcion de las NIIF por primera vez	0	8,046	289	(7,757)
- Ganancias y perdidas acumuladas	277,649			277,649
	278,204			270,447
Total Patrimonio Neto	279,204	8,046	289	271,447
Total Pasivo y Patrimonio	6,731,731	8,335	5,031	6,728,427
	-	-	-	-
Efecto sobre patrimonio			7,757	Dr.



**4. Efecto de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF)
(Continuación)**

Conciliación al cierre del periodo de transición, diciembre 31 del 2011:

	NEC	Efecto de la	NIIF	Efecto de la	NIIF
	31-dic-2011	Transición	31-dic-2011	Transición	31-dic-2011
		a las NIIF (2010)		a las NIIF (2011)	
Efectivo en caja y bancos	294,700	-	294,700	-	294,700
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	3,469,599	358	3,469,241	-	3,469,130
Inventarios	2,189,403	50	2,189,353	19,240	2,170,113
Pagos anticipados	6,819	744	6,075	-	6,075
Total Activos Corrientes	5,960,521	-	5,959,369	-	5,940,018
					0
Propiedad, planta y equipo	151,129	2,152	148,977	-	148,977
Otros activos	11,895	-	11,895	-	11,895
Total de Activos No Corrientes	163,024	-	160,872	-	160,872
Total Activos	6,123,545	-	6,120,241	-	6,100,890
				-	0
Prestamos y obligaciones bancarias	-	-	-	-	-
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	5,839,375	-	5,839,375	-	5,839,375
Beneficio sociales	57,335	289	57,046	-	57,046
Total Pasivos Corrientes	5,896,710	289	5,896,421	-	5,896,421
Reserva para jubilación patronal y desahucio	1,200	4,742	5,942	-	8,319
Total Pasivos no Corrientes	1,200	-	5,942	-	8,319
Total Pasivos	5,897,910	289	5,902,363	-	5,904,740
Capital social	1,000	-	1,000	-	1,000
Resultados acumulados:				-	-
- Reserva legal	500	-	500	-	500
- Reserva de capital	55	-	55	-	55
- Efecto de la adopción de las NIIF por primera vez	0	8,046	(7,757)	-	(7,757)
- Ganancias y pérdidas acumuladas	224,080	-	224,080	21,728	202,352
	224,635	-	216,878	21,728	195,150
Total Patrimonio Neto	225,635	8,046	217,878	21,728	196,150
Total Pasivo y Patrimonio	6,123,545	8,335	6,120,241	21,728	6,100,890
	-	-	-	-	-
				-	-
Efecto sobre patrimonio		7,757	Dr.	21,728	Dr.



**4. Efecto de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF)
(Continuación)**

Conciliación del estado de resultados al 31 de diciembre del 2011:

Descripción	Resultado al 31/12/2011	Efectos NIIF 2011		Cifras NIIF 2011
		Dr.	Cr.	
Operaciones continuas				
Ingreso de actividades ordinarias	6,791,295	-	-	6,791,295
Costo de ventas	(5,616,411)			(5,616,411)
Utilidad bruta	1,174,884	-	-	1,174,884
Gastos operacionales				
Gastos de administración	(512,250)	(21,728)	-	(533,978)
Gastos de ventas	(257,879)	-		(257,879)
	(770,129)	(21,728)	-	(791,857)
Resultados de actividades de la operación	404,755	(21,728)	-	383,027
Otros ingresos	-			-
otros gastos	(81,513)			(81,513)
Otros ingresos y (gastos) neto	(81,513)			(81,513)
Ingreso financiero	-	-	-	-
Costos financieros	-		-	-
Costo financiero neto	-	-	-	-
Utilidad antes de participación empleados e impuestos	323,242	(21,728)	-	301,514
Participación de Trabajadores	(48,486)	-	-	(48,486)
Utilidad antes de impuestos	274,756	(21,728)	-	253,028
Impuesto a la renta corriente	(67,190)	-	-	(67,190)
Impuesto a la renta diferido:				
Ingreso por impuesto a las ganancias	-		-	-
Gastos por impuesto a las ganancias	-			-
Total de impuestos	(67,190)	-	-	(67,190)
Ganancia (Pérdida) neta	207,566	(21,728)	-	185,838



**4. Efecto de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF)
(Continuación)**

Conciliación del patrimonio al 31 de diciembre del 2011 de NEC a NIIF:

	Patrimonio		Conciliación
	Transición 2011		Resultados
	1 de enero	31 de diciembre	2011
Saldo según NEC	(279,204.00)	(225,635.00)	(207,566.00)
Ajustes NIIF:			
- Cuentas por cobrar no recuperables	358.00	358.00	111.00
- Diferencia de inventarios	50.00	50.00	0.00
- Ajustes Valor Neto de Realización	0.00	19,240.00	19,240.00
- Impuestos no recuperables	744.00	744.00	0.00
- Diferencia en Propiedad, planta y equipos	2,152.00	2,152.00	0.00
- Exceso de participación a trabajadores	(289.00)	(289.00)	0.00
- Reserva para jubilación patronal	4,742.00	7,119.00	2,377.00
	7,757.00	29,374.00	21,728.00
Saldo según NIIF	(271,447.00)	(196,261.00)	(185,838.00)

Los ajustes determinados en el proceso de adopción de las NIIF, fueron principalmente, el castigo de valores no recuperables, reducción de los inventarios al valor neto realizable, diferencias de activos fijos, exceso en la provisión de participación a trabajadores y el reconocimiento de la jubilación patronal basada en un actuario.

5. Política de administración de riesgos de instrumentos financieros

Un instrumento financiero es un contrato que origina un activo financiero para una de las partes y a la vez un pasivo financiero o instrumento patrimonial para la contraparte. El estado de situación financiera de la compañía está compuesto por instrumentos financieros no derivados como deudores y acreedores comerciales y obligaciones bancarias. Estos activos y pasivos financieros por su vencimiento a corto plazo, están valorados al valor nominal y no generan intereses. La Compañía a través de la Gerencia, quien está encargada de monitorear, controlar y administrar prudentemente dichos riesgos; establece límites para cada uno de dichos riesgos. La Administración de la Compañía es conocedora de las condiciones existentes en el mercado y sobre la base de su conocimiento y experiencia controla los riesgos.

Los principales riesgos identificados por la Administración sobre estos instrumentos financieros, son los riesgos de crédito, liquidez, y operacional.



(i) riesgo de crédito

Es el riesgo de que el deudor o emisor de un activo financiero que es propiedad de la Compañía no cumpla, completamente y a tiempo, con cualquier pago que deba hacer de conformidad con los términos y condiciones pactados al momento en que la Compañía adquirió u originó el activo financiero respectivo.

Los instrumentos financieros que someten parcialmente a la Compañía a concentraciones de riesgo de crédito consisten principalmente en efectivo y cuentas por cobrar comerciales.

5. Política de administración de riesgos de instrumentos financieros

Con objeto de mitigar la exposición al riesgo de crédito en el efectivo y sus equivalentes, la Compañía ha adoptado la política de efectuar sus operaciones con entidades de reconocida solvencia en el mercado nacional.

Las cuentas por cobrar a clientes están representadas por ventas de productos a dos clientes principales, Unilever y Proquiandinos, el cual ha demostrado un historial de cumplimiento de pagos durante su relación comercial con la Compañía. Un resumen de la antigüedad de la cartera es como sigue:

	2012
Corriente	3,882,833
Vencido	
0 - 30	254,619
31 - 60	141,739
61 - 90	12,872
91 - 120	20,734
121 mas	8,041
	438,005
Total cartera	4,320,838

(ii) Riesgo de liquidez

Consiste en el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero.

La Administración de la Compañía tiene la responsabilidad substancial de la administración del riesgo de liquidez, la cual ha establecido políticas y procedimientos en cuanto al endeudamiento a corto y mediano plazo principalmente con Manuchar NV. La Compañía, a través de la Gerencia General, administra el riesgo de liquidez mediante el monitoreo de flujos de efectivo y los vencimientos de sus



activos y pasivos financieros basados en el cumplimiento de los requerimientos de cobro y pago. Un resumen de los vencimientos de los pasivos principalmente con partes relacionadas, es como sigue:

		Diciembre 31, 2012	
		Manuchar NV	Expan Chemical
Corriente		4,099,883	127,125
Vencido			
0 - 30	270,000	-	-
31 - 60	-	-	-
61 - 90	1,494,510	-	-
91 - 120	-	-	-
121 mas	-	-	-
		1,764,510	0
Total cartera		5,864,393	127,125

5. Política de administración de riesgos de instrumentos financieros

(iii) riesgo Operacional

El riesgo operacional es el riesgo de pérdidas potenciales, directas o indirectas, relacionadas con los procesos de la compañía, de personal, tecnología e infraestructuras, y de factores externos que no estén relacionados a riesgos de crédito, mercado y liquidez, tales como los que provienen de requerimientos legales y regulatorios y del comportamiento de los estándares de ética aceptados por la Compañía.

El objetivo de la Compañía es el de manejar el riesgo operacional, buscando evitar pérdida financieras y daños en su reputación principalmente con los organismo de control (CONSEP). La principal responsabilidad para el desarrollo e implementación de los controles sobre el riesgo operacional, están asignadas a la Gerencia General. La gerencia general monitorea los riesgos operativos de importancia apoyado en su equipo contable y diseña e implementa controles adecuados que mitigan aquellos riesgos operativos de importancia. Las políticas y los procedimientos que formalizan estos controles son desarrollados y mantenidos. Todas las políticas antes de ser implementadas son aprobadas por la gerencia general.

Durante el año, la gerencia general realiza evaluaciones continuas sobre la efectividad en el diseño y operación de los controles claves. Las debilidades en el diseño o funcionamiento de los procesos son cubiertos de inmediato para prevenir errores futuros.

Esta responsabilidad es apoyada por el desarrollo de estándares para administrar el riesgo operacional, desarrollado e implementado por la gerencia general en las siguientes áreas:



- Aspectos sobre la adecuada segregación de funciones, incluyendo la independencia en la autorización de transacciones.
- Requerimientos sobre el adecuado monitoreo y reconciliaciones de transacciones.
- Cumplimiento con los requerimientos regulatorios y legales, principalmente con el CONSEP.
- Documentación de controles y procesos.
- Desarrollo de actividades para mitigar el riesgo, incluyendo políticas de seguridad industrial.
- Cumplimiento de las políticas establecidas por el Grupo Manuchar, las cuales están soportadas por un programa de revisiones periódicas por parte de Perú y Bélgica

6. Cuentas por cobrar, neto

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo de cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cientes, neto de provisión para cuentas incobrables por US\$ 50,467, en los años 2012 y 2011	4,270,371	3,315,017
Compañías relacionadas – Manuchar N.V. (nota 16)	7,522	7,522
Anticipos a proveedores	205	134
Impuesto al valor agregado – crédito tributario	233,881	6,610
Impuesto a la renta pagado en exceso, neto (nota 17)	356,936	135,800
Otras	2,409	4,047
Total	4,871,324	3,469,130

El movimiento de la provisión de cuentas incobrables por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011 es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo al inicio del año	(50,467)	(50,467)
Provisión cargada a gastos del periodo	-	-
Saldo al final del año	(50,467)	(50,467)

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo de cuentas por cobrar-clientes no genera intereses. En el año 2012 el 77% de la cartera de clientes lo constituye su principal cliente Unilever Andina Ecuador S. A. (81% en el 2011), cuya política de crédito es de 90 días para el producto sulfato de sodio y carbonato de sodio liviano y 180 días para el carbonato de sodio denso.



A la fecha de emisión de los estados financieros la Compañía no ha encontrado dificultades inusuales en el cobro de las cuentas por cobrar y la Administración no consideró necesario el incremento en la provisión de cuentas incobrables.

El saldo de la Compañía relacionada Manuchar N.V., corresponden a valores por cobrar por concepto de mermas principalmente y otros costos.

7. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo de inventarios es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Productos quimicos:		
Sulfato de sodio	253,704	45,271
Carbonato de sodio denso	2,196,495	712,887
Carbonato de sodio liviano	70,615	29,694
Acido acético	86	5,789
Bicarbonato de sodio	37,017	0
Soda caustica en micro perlas Taiwanesa	0	29,764
Cloruro de calcio	8,003	20
Soda caustica en micro perlas china	10,125	8,735
Soda caustica en escamas china	57,021	0
Provisión: valor neto realizable	(20)	(19,239)
Subtotal	2,633,046	812,921
Productos Kluber	238,760	16,573
Inventarios en consignación	8,635	8,114
Importaciones en transito	0	1,332,505



Total	2,880,441	2,170,113
-------	------------------	-----------

8. Propiedad, planta y equipo, neto

El detalle y movimiento de la propiedad, planta y equipo al y por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011 es como sigue:

	Saldos al 31/12/11	Adiciones	Ajustes	Saldos al 31/12/12
Maquinarias y equipos	83,724	201	-	83,925
Muebles y enseres	5,925	9,135	-	15,060
Equipos de oficina	2,961	0	-	2,961
Equipos de computación	17,576	0	-	17,576
Vehículos	129,786	0	-	129,786
Subtotal costo	239,972	9,336	-	249,308
Depreciación acumulada	(90,995)	(38,372)	-	(129,367)
Total	148,977	(29,036)	-	119,941

8. Propiedad, planta y equipo, neto

	Saldos al 1/01/11	Adiciones	Ajustes	Saldos al 31/12/11
Maquinarias y equipos	58,723	25,001	-	83,724
Muebles y enseres	5,174	751	-	5,925
Equipos de oficina	2,961	-	-	2,961
Equipos de computación	8,489	9,087	-	17,576
Vehículos	129,786	-	-	129,786
Subtotal costo	205,133	34,839		239,972
Depreciación acumulada	(55,289)	(35,714)	8	(90,995)
Total	149,844	(875.00)	8	148,977

9. Obligaciones bancarias



Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo de préstamos bancarios es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Banco de Guayaquil - confirming	1,497,123	-
Total	1,497,123	-

El 8 de octubre del 2012 la compañía firmó un convenio de cesión de créditos – confirming con el Banco de Guayaquil, cuyo objeto indica que, entre el Banco de Guayaquil y la compañía Unilever Andina del Ecuador S.A. existe un convenio de confirming que regula el pago anticipado de las facturas que el factor efectuara a los proveedores de la compañía Unilever Andina del Ecuador S.A.. En virtud de dicho convenio los proveedores de la compañía Unilever Andina del Ecuador S.A. podrán optar por el pago anticipado de las facturas emitidas a nombre de esta ultima y cuyos bienes/servicios hayan recibidos a su conformidad. Para obtener el señalado pago anticipado los proveedores deberán ceder los créditos contenidos en las facturas emitidas por ellos al factor.

El convenio antes mencionado comienza a regir a partir de la fecha de la suscripción y su duración estará siempre condicionada a la existencia del convenio confirming entre la compañía Unilever Andina del Ecuador S.A. y el Banco de Guayaquil.

La Compañía, se hace responsable frente al Banco por la existencia del crédito y del pago del mismo, únicamente en caso de que Unilever Andina del Ecuador S.A. no cumpla con dicho pago. Por tal razón, la Compañía no da de baja la cartera cedida, sino hasta que Unilever Andina del Ecuador S.A. efectué la respectiva cancelación al Banco de Guayaquil.

La Compañía dispone de un seguro en caso de algún incumplimiento de pago de la cartera.

10. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo de cuentas por pagar es como sigue:

10. Cuentas por pagar

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores del exterior:		
Manuchar N.V. (nota 16)	5.864,393	5,133,885
Manuchar Colombia Cia. SAS	0	434,310
Expan Chemicals NV	127,125	108,043



Kluber Lubrication Argentina	29,453	223
Proveedores locales	57,397	65,281
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS	3,015	2,428
Impuesto al valor agregado por pagar	148,399	86,359
Retenciones de impuesto a la renta e impuestos al valor agregado	73,625	8,846
Total	6,303,407	5,839,375

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de proveedores del exterior – Manuchar N.V., incluye la factura de US\$. 270,000 (US\$ 67,500 en el 2011), neto de impuesto, por concepto de honorarios de Royalty.

11. Gastos acumulados por pagar

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo de gastos acumulados por pagar es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Fondo de reserva	554	464
Beneficios sociales	8,151	8,096
Participación de los empleados en las utilidades	54,087	48,486
Total	62,792	57,046

El movimiento de los gastos acumulados por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 y 2011 es como sigue:

	<u>Saldos al</u> <u>31/12/11</u>	<u>Cargo al</u> <u>gasto</u>	<u>Pagos</u>	<u>Ajuste</u>	<u>Saldos al</u> <u>31/12/12</u>
Fondo de reserva	464	5,764	(5,674)	-	554
Beneficios sociales	8,096	17,980	(17,925)	-	8,151
Participación de los empleados en las utilidades	48,486	54,087	(48,486)	-	54,087



Total	57,046	77,831	(72,085)	-	62,792
-------	--------	--------	----------	---	--------

11. Gastos acumulados por pagar (Continuación)

	<u>Saldos al</u> <u>1/01/11</u>	<u>Cargo al</u> <u>gasto</u>	<u>Pagos</u>	<u>Ajuste</u>	<u>Saldos al</u> <u>31/12/11</u>
Fondo de reserva	0	6,141	(5,677)		464
Beneficios sociales	7,915	13,355	(13,174)		8,096
Participación de los empleados en las utilidades	61,321	48,486	(61,321)		48,486
Total	69,236	67,982	(80,172)		57,046

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de la utilidad antes de impuesto a la renta.

12. Reservas para jubilación patronal y bonificación por desahucio

Un detalle de las reservas para jubilación patronal y bonificación por desahucio por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 y 2011, es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Jubilación patronal	11,043	8,319
Bonificación por desahucio	-	-
Total	11,043	8,319

De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo de la República del Ecuador, los empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma institución, tendrán derecho a la jubilación patronal y en aquellos casos en los cuales el empleado haya prestado sus servicios entre 20 y 25 años, el beneficio se reconocerá en forma proporcional. La Compañía no mantiene un fondo separado para este beneficio sino que establece una reserva en base a un estudio actuarial realizado por una firma de actuarios independiente debidamente calificada. El método



actuarial utilizado para el cálculo de jubilación patronal, es el de “Costeo de Crédito Unitario Proyectado”.

Al 31 de diciembre del 2012, los fundamentos técnicos utilizados por el actuario para el establecimiento de la reserva para jubilación patronal fueron: a) la remuneración del empleado y disposiciones del Código del Trabajo, que establece que la pensión mensual del empleado por jubilación patronal no podrá ser mayor que el salario básico unificado medio del último año (US\$. 292 en el 2012, US\$ 264 en el 2011), b) 25 años de servicio como mínimo; c) bases demográficas del personal; d) tabla de mortalidad ecuatoriana; y, e) una tasa de interés actuarial del 4% anual.

Un resumen del valor actual de las reservas matemáticas actuariales de jubilación patronal al 31 de diciembre del 2012 y 2011, es el siguiente:

12. Reservas para jubilación patronal y bonificación por desahucio (Continuación)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Valor actual de las reservas matemáticas actuariales de jubilación patronal:		
Trabajadores con tiempo de servicio de menor a 10 años	10,906	7,947
Nuevos ingresos	137	
Bonificación por desahucio		372
Total	11,043	8,319

De acuerdo a disposiciones tributarias vigentes para el año 2012, la provisión cargada a gastos por concepto de jubilación patronal no podrá ser considerada como deducible para propósito de determinación del impuesto a la renta, cuando los trabajadores de la Compañía tengan menos de 10 años de servicio.

El movimiento de las reservas para jubilación patronal y bonificación por desahucio registrado por la compañía por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011 es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo inicial	8,319	4,742
Provisión cargada al gasto	2,724	3,577



Total	11,043	8,319
-------	---------------	-------

13. Capital Social

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, el capital social está conformado de la siguiente manera:

	% Participación	Acciones ordinarias y nominativas			
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	
MANUCHAR N.V	50	50	500	500	
SATURN CAPITAL CORP.	-	50	-	500	
INVERSIONES DU SOCIEDAD COMERCIAL DE RESPONSABILIDAD LIMITADA	50	-	500		
Total	100	100	1,000	1,000	

El 22 de marzo del 2012 SATURN CAPITAL CORP., constituida en la República de Panamá cede a favor de INVERSIONES DU SOCIEDAD COMERCIAL RESPONSABILIDAD, constituida en la República del Perú, 500 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1, cada una.

14. Reserva legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, establece que salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades liquidas que resulten de cada ejercicio económico, se tomará un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva legal si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

15. Reserva de capital

De acuerdo con Resolución No. 01.Q-ICI.017 emitida por la Superintendencia de Compañías publicada en el R.O. No. 483 del 28 de diciembre del 2001, el saldo de la reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar capital suscrito no pagado, en cambio podrá ser capitalizada, en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido, si las hubiera, y de la compensación contable del saldo deudor de la cuenta reserva por valuación, o devuelto a los accionistas en caso de liquidación.



16. Transacciones con compañías relacionadas

Un resumen de las principales transacciones con compañías relacionadas a través de propiedad en los años que terminaron el 31 de diciembre del 2012 y 2011 es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Compras de materia prima	(5,703,494)	(2,928,131)
Royalty	(300,000)	(75,000)
Dividendos pagados	(207,566)	(259,182)

Como se indica en la nota 1, la Compañía compra aproximadamente el 100% de los inventarios a su casa matriz-Manuchar N.V..

El 2 de enero del 2011, la Compañía procedió a suscribir un nuevo adendum al contrato de royalty estableciendo un nuevo plazo que vence el 2 de enero del 2012 y que estableció un honorario por uso de marca de US\$. 75,000. La factura que fue emitida en noviembre del 2011 por el mencionado valor, se encuentra sujeta a las imposiciones de conformidad a la legislación.

El 3 de enero del 2012, la compañía procedió a suscribir un cuarto adendum al contrato de exclusividad de uso de marca, en donde se indica que de manera libre y voluntaria convienen en prorrogar por un año el plazo de contrato de uso de marca, el cual empezara a transcurrir a partir del 3 de enero del 2012. Se fija a manera de regalía la cantidad anual de US\$ 300,000. La factura fue emitida el 28 de diciembre del 2012 por el mencionado valor, se encuentra sujeta a las imposiciones de conformidad a la legislación ecuatoriana tributaria vigente y a convenios internacionales celebrados entre Ecuador y Bélgica.

Con fecha 20 de abril del 2012, mediante acta de junta general de accionistas, se aprobó el pago de dividendos a los accionistas, procediendo a la distribución de US\$. 103,783 para Manuchar N.V y US\$. 103,783 para Saturn Capital Corp.

Con fecha 31 de marzo del 2011, mediante acta de junta general de accionistas, se aprobó el pago de dividendos a los accionistas, procediendo a la distribución de US\$. 129,591 para Manuchar N.V y US\$. 129,591 para Saturn Capital Corp.

Los saldos de cuentas por cobrar y cuentas por pagar a compañías relacionadas que se muestran en las notas 6 y 10 de los estados financieros que se acompañan, se originan de las transacciones antes mencionadas.



En el año 2012 y 2011, la Compañía para cumplir con disposiciones legales vigentes, contrató los servicios profesionales para la elaboración del Informe Integral de Precios de Transferencia, referente a operaciones con partes relacionadas, cuya conclusión se revela en la nota 17.

17. Impuesto a la renta

El gasto de impuesto a la renta causado por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011, se determina como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	306,496	274,756
Mas – Gastos no deducibles	14,112	5,203
Base de calculo	320,608	279,959
23% (24% en el 2011) de impuesto a la renta	73,740	67,190

Un resumen del movimiento de impuesto a la renta pagado en exceso, es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo por cobrar al inicio del año	135,800	76,299
Impuesto a la renta del periodo	(73,740)	(67,190)
Recuperación de impuesto a la renta, años anteriores	(68,585)	(6,777)
Retenciones de impuesto sobre la salida divisas	289,162	69,488
Retenciones de impuesto a la renta en la fuente	74,491	64,725
Crédito por anticipo de impuesto a la renta de años anteriores no compensados		(745)
Retenciones cargadas a gastos	(192)	
Saldo al final del año (nota 6)	356,936	135,800

De acuerdo a disposiciones tributarias vigentes, el exceso de retenciones en la fuente sobre el impuesto a la renta causado, es recuperable previa presentación del respectivo reclamo o puede ser compensado



directamente con el impuesto a la renta de los siguientes tres periodos. Podrá también ser utilizado como crédito tributario, que se aplicará para el pago del impuesto a la renta del ejercicio económico corriente, los pagos realizados por concepto de impuesto a la salida de divisas en la importación de materias primas, bienes de capital e insumos para la producción, siempre que, al momento de presentar la declaración aduanera de nacionalización,

estos bienes registren tarifa 0% de ad-valórem y se encuentren la lista autorizada de arancel nacional de importaciones vigente.

De acuerdo a disposiciones tributarias, mediante resolución NAC-DGERCGC09-00286 del 19 de abril del 2009, indica: "que los contribuyentes que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a tres millones de dólares (USD 3.000.000), deben presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas. De igual manera, deberán presentar el indicado anexo aquellos contribuyentes que habiendo efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal, por un monto acumulado comprendido entre USD1.000.000 a USD 3.000.000 y cuya proporción del total de operaciones con partes relacionadas en el exterior sobre el total de ingresos, de acuerdo con los casilleros correspondientes del formulario 101 del Impuesto a la Renta, sea superior al 50%. Así también, aquellos contribuyentes que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a cinco millones de dólares (USD 5.000.000), deben presentar adicionalmente al Anexo, el Informe Integral de Precios de Transferencia"

En cumplimiento a estas disposiciones, la compañía contrató los servicios profesionales para la elaboración del Informe Integral de Precios de Transferencia, referente a operaciones con partes relacionadas, estableciéndose que de acuerdo a los métodos aplicados esto es: a) Precio comparable no controlado, para las operaciones de importaciones y precio de reventa para importaciones de sulfato de sodio, y b) Margen Neto Transaccional, para operaciones de pago de Regalías, se puede concluir que, las operaciones de MAPRIPLASTEC se encuentran dentro del rango de plena competencia, por lo que no es necesario realizar ajustes a la carga impositiva, debido a que la empresa generó utilidad adicional, y tributó en el Ecuador sobre esta, por ende representa un beneficio adicional para la Administración Tributaria.

A partir del ejercicio fiscal 2010 las disposiciones tributarias vigentes exigen el pago de un "anticipo mínimo a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0,2% del patrimonio, 0,2% de los costos y gastos deducibles, 0,4% de los activos. Además, dichas disposiciones establecieron que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con las normas que rigen la devolución de este anticipo.



La Compañía en el 2012 y 2011 registró como impuesto a la renta causado el valor determinado sobre la base del 23% (24%) sobre las utilidades gravables, puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

Los dividendos y utilidades pagadas y distribuidas por compañías nacionales a personas naturales son considerados como ingresos gravados para la determinación de la base de cálculo del impuesto a la renta. Además, cuando una sociedad otorgue a sus socios, accionistas, partícipes o beneficiarios, préstamos de dinero, se considerará dividendos o beneficios anticipados por la sociedad y, por consiguiente, ésta deberá efectuar la retención en la fuente que corresponda sobre su monto.

A la fecha de emisión de este reporte, las declaraciones de impuesto a la renta correspondiente a los años 2008 al 2012, no han sido revisadas por el Servicio de Rentas Internas (SRI). Consecuentemente, la Compañía mantiene la contingencia por cualquier impuesto adicional que pueda resultar por deducciones no aceptadas para fines fiscales. Sin embargo, la Administración considera que de existir revisiones posteriores las posibles observaciones que surjan no serán significativas.

18. Concentración de crédito

Según se indica en la nota 1 a los estados financieros, en el año 2012 las actividades de la Compañía consistieron en la venta en el mercado local de productos químicos a compañías fabricantes de jabones, detergentes y como materia prima para elaboración de silicato de sodio. La venta de estos productos se concentró en 2 clientes principales (2 clientes principales en el 2011) por US\$. 6,301,740 (US\$. 6,143,835 en el 2011) representando el 84.96% (90.47% en el 2011) del total de las ventas netas.

18. Concentración de crédito (Continuacion)

Del saldo de cuentas por cobrar clientes al 31 de diciembre del 2012, US\$.4,320,838 (US\$.3,213,858 en el 2011), equivalentes al 93.32% (95.49% en el 2011), están concentrados en dos de los principales clientes antes mencionados.

La Compañía determina la estimación para cuentas incobrables en base a disposiciones tributarias; por consiguiente, eventos futuros como cambios adversos en las condiciones financieras de los clientes podrían afectar la estimación para cuentas de cobro dudoso.

20. Eventos subsecuentes

Con posterioridad al cierre del ejercicio finalizado el 31 de diciembre del 2012, no se han producido hechos o circunstancias que afecten en forma significativa los presentes estados financieros.



Resumen de las cuentas principales de los estados financieros 2012.

Expresado en US dólares

1.- ACTIVO:

1.1.1.2 CAJAS CHICAS:

Esta conformada por la caja chica Guayaquil ,el fondo fijo de este rubro es de USD 300.00 de tal forma que en cada reposición de caja chica que se presente a contabilidad la liquidación de gastos más el saldo disponible debe de ser de USD. 300.00

Cuenta	Descripción	Importe
1.1.1.2.001	Caja Chica Guayaquil	300,00
	TOTAL	300,00

1.1.2.1 BANCOS NACIONALES:

Esta conformado por los siguientes bancos.

Cuenta	Bancos Locales	Importe
1.1.2.1.001	Banco Bolivariano Cta Cte	123.826,49
1.1.2.1.002	Banco de Guayaquil	72.744,81
	Total	196.571,30

En la cuenta del **Banco Bolivariano** quedaron cheques y transferencias no cobradas las cuales se detallan a continuación.



Sociedad de Export. e Import. Mapriplastec del Ecuador S.A.

Dirección: Km. 14.5 Vía a Daule

Telf. Guayaquil: 593 4 500 3723

CHEQUES NO COBRADOS :

Fecha	Compr.	Detalle	Valor	Cheque
15/06/2012	6206	VIPCARSA * Cancela Factura N° 001-001-0037710 -	160,61	5892
09/11/2012	8392	RENOVACION DE CREDENCIALES MAURO BRIONES +DIEGO TITUAÑA	160,18	6273
27/11/2012	8598	SERVIENTREGA ECUADOR S.A. * Cancela Factura N° 001-001-000300485	32,31	6312
27/11/2012	8603	REEMBOLSO DE GASTOS MARCO JIRON	1.208,83	6316
28/11/2012	8623	reembolso de gastos Marco Jiron	87,06	6328
04/12/2012	8716	REEMBOLOS DE GASTOS MARCO JIRON	809,78	6345
18/12/2012	9033	CONAUTO COMPAÑIA ANONIMA AUTOMOTRIZ * Cancela Factura N° 001-0	1.155,74	6350
18/12/2012	9041	COFACE SERVICES ECUADOR S.A. * Cancela Factura N° 001-001-026105	68,58	6365
18/12/2012	9046	SERVIENTREGA ECUADOR S.A. * Cancela Factura N° 001-001-000301797	11,27	6372
18/12/2012	9050	CREDITUR S.A. * Abona Factura N° 001-001-00005218 -	276,00	6378
18/12/2012	9055	TORRES SAVINOVICH DIONICIO EMILIANO * Cancela Factura N° 001-001-	324,00	6383
18/12/2012	9056	ECUADORTELECOM S.A * Cancela Factura N° 001-001-003728593 -	233,69	6384
19/12/2012	9078	ANTICIPO A SUELDO MES DE DICIEMBRE	140,00	6398
20/12/2012	9103	XIII proporcional de octubre y noviembre	58,57	6399
20/12/2012	9106	UNIVERSIDAD DE GUAYAQUIL * Cancela Factura N° 026-005-000054650 - 026	133,70	6402
28/12/2012	9154	CESAR ROSENDO VALENCIA PINELA * Cancela Factura N° 001-001-0000011	1.263,40	6405
28/12/2012	9157	SUELDO MES DE DICIEMBRE DE 2012	766,50	6408
30/12/2012	9221	FELIPE DE JESUS JARAMILLO * Cancela Factura N° 004-001-00000073 -	65,00	6410
		TOTAL	6955,22	

TRANSFERENCIAS NO COBRADAS:

(-) Débitos en tránsito			
Fecha	Compr.	Detalle	Valor
02/02/2013	9226	MARCO EDUARDO JIRON BENITEZ * Cancela Factura N° 001-001-0000451	11.560,97
		TOTAL	21501,05

1.1.4.1 Cuentas por cobrar clientes

Esta cuenta está conformada por clientes de la línea de productos químicos y línea de productos mantenimiento industrial .

LINEA DE PRODUCTOS QUÍMICOS:



Sociedad de Export. e Import. Mapriplastec del Ecuador S.A.

Dirección: Km. 14.5 Vía a Daule

Telf. Guayaquil: 593 4 500 3723

Cuenta	Descripción	Importe
1.1.4.1.001	Unilever Andina Ec. S.A.	3.321.346,21
1.1.4.1.003	Osmuquímica S.A.	14.130,30
1.1.4.1.008	Esfel S.A.	62.004,60
1.1.4.1.014	Chem Tech S.A.	66.039,73
1.1.4.1.015	Asequim S.A.	4.881,53
1.1.4.1.031	Diversey Wyandotte Ecuad.	499,50
1.1.4.1.035	Miguel Canessa Chacón	7.896,00
1.1.4.1.037	Jose Rodriguez Webster	19.031,30
1.1.4.1.038	Importadora Mercanova	9.990,00
1.1.4.1.039	Ing. Fausto Chacha Mora	1.959,15
1.1.4.1.040	Chemmaster	1.110,00
1.1.4.1.044	Quimica Superior Unichem	19.491,60
1.1.4.1.045	Proquiandinos	710.871,05
1.1.4.1.048	Aditec Ecuatoriana Cia. Ltda.	2.195,58
	TOTAL	4.241.446,55

LINEA DE PRODUCTOS MANTENIMIENTO INDUSTRIAL



Sociedad de Export. e Import. Mapriplastec del Ecuador S.A.

Dirección: Km. 14.5 Vía a Daule

Telf. Guayaquil: 593 4 500 3723

Cuenta	Descripción	Importe
1.1.4.1.100	SALICA DEL ECUADOR S.A.	-29,62
1.1.4.1.102	ARCA ECUADOR S.A.	2.205,20
1.1.4.1.104	EOLICA SAN CRISTOBAL S.A. EOLICSA	1.110,00
1.1.4.1.107	SUDINTEX CIA. LTDA.	114,01
1.1.4.1.112	BOPP DEL ECUADOR S.A.	6.662,22
1.1.4.1.113	PARIS QUITO S.A.	219,82
1.1.4.1.114	NOVOPAN DEL ECUADOR S.A.	4.784,10
1.1.4.1.51	SOLIDENCA S.A	963,20
1.1.4.1.59	LAFARGE CEMENTOS S.A.	10.419,57
1.1.4.1.61	DETERQUIM S.A.	5.716,50
1.1.4.1.62	REMODULARSA S.A.	1.306,06
1.1.4.1.65	FUNDAMETZ S.A	11.359,74
1.1.4.1.75	PRODUCTORA CARTONERA S.A.	1.931,40
1.1.4.1.76	HILANDERIAS UNIDAS HIUNSA S.A.	205,35
1.1.4.1.83	FERRERO DEL ECUADOR S.A.	2.146,85
1.1.4.1.84	SIGMAPLAST S.A.	3.702,14
1.1.4.1.87	DELLTEX INDUSTRIAL S.A.	1.179,38
1.1.4.1.89	HILACRIL S.A.	4.662,00
1.1.4.1.97	KLUBER LUBRICATION ARGENTINA S.A.	20.733,94
TOTAL		79.391,86

Efectuando el análisis de cartera determinamos en importes el atraso de los clientes

VENCIDOS					Por vencer	Total
0-30	31-60	61-90	91-120	Más 121		
254.619,20	141.709,48	12.872,30	20.733,94	8.070,46	3.882.833,03	4.320.838,41

Los clientes que presentan atrasos con más de 120 días se detalla a continuación:



Cliente	Importe	Documento	Días de vencido
MIGUEL ANGEL CANESSA CHACON	2.632,00	995	-135
PROQUIANDINOS	359,36	26	-172
PROQUIANDINOS	830,02	27	-146
QUIMICA SUPERIOR UNICHEM	2.941,50	861	-157
SIGMAPLAST	463,98	1031	-151
SIGMAPLAST	421,8	1051	-144
SIGMAPLAST	421,8	974	-176
TOTAL	8.070,46		

Cabe recalcar que en los clientes Unilever Andina Ec. S.A, Proquiandinos y Química Superior Unichem se manejan con un periodo de crédito entre 90 a 180 días, ya que estos clientes mantienen dentro de su políticas de pago realizar la cancelación en estos plazos.

Siendo clientes fundamentales en este negocio y que representan gran parte del segmento de mercado al que distribuimos, Mapriplastec compite, sin agregar un interés implícito en las transacciones.

1.1.4.2 PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES

Durante el ejercicio económico 2012 no se efectuó provisión para cuentas incobrables , el saldo acumulado a la presente es de :

Cuenta	Descripción	Importe
1.1.4.2.001	Provisión Cuentas Incobra	-50.466,96
	TOTAL	(50.466,96)

1.1.4.4. COMPAÑÍAS RELAC. EXTERIOR

Presente un saldo acumulado de USD 7.521,98 que corresponde al seguro del exterior cuando el producto no llega completo al puerto.

1.1.4.6. ANTICIPOS A PROVEEDORES

Corresponde a anticipos emitidos a dos proveedores, los cuales al cierre del ejercicio fiscal, no fueron entregados para realizar el servicio.



Cuenta	Descripción	Importe
1.1.4.6.021	Contecon Guayaquil S.A.	160,18
1.1.4.6.025	Espol	44,80
	TOTAL	204,98

1.1.4.7. CUENTAS POR COBRAR PERSONAL

A continuación se presente un detalle de los colaboradores que mantienen préstamos con la compañía.

Cuenta	Descripción	Importe
1.1.4.7.012	Marco Orosco	430,95
1.1.4.7.013	Washington Briones	100,00
1.1.4.7.014	Wilter Macías	66,66
1.1.4.7.016	Anderson Cabezas	92,73
1.1.4.7.017	Raúl Yépez	743,93
1.1.4.7.018	Diego Tituaña	91,11
1.1.4.7.019	Oswaldo Sanchez	347,48
1.1.4.7.020	Mauro Briones	92,73
	TOTAL	1.965,59

En el 2012 se implementó una nueva política en préstamos, la cual consiste en que el colaborador podrá realizar un préstamo siempre que se confirme que no tenga deudas anteriores a la empresa.

1.1.5.1. GARANTIAS BANCARIAS

Esta cuenta está representada por el depósito en garantía de la vivienda del Gerente General Ing. Marco Jirón.

Cuenta	Descripción	Importe
1.1.5.1.001	Garantías generales chequ	442,77
	TOTAL	442,77

1.1.6.1. INVENTARIO PRODUCTOS QUÍMICOS

A continuación se presenta un detalle del inventario al 31 de diciembre del presente valorado en cantidades.



Cuentas	Descripción	Cantidad	Costo Unitario	Total	MT
1.1.6.1.001	Sulfato de sodio	1.447.037,00	0,1753263350	253.703,69	1447,037
1.1.6.1.002	Carbonato de sodio denso Ansac	7.091.417,65	0,309739863	2.196.494,73	7091,41765
1.1.6.1.004	Carbonato de sodio liviano chino	228.345,00	0,3092474160	70.615,10	228,345
1.1.6.1.008	Soda caustica en escamas china	75.150,00	0,7587619428	57.020,96	75,15
1.1.6.1.011	Bicarbonato de sodio	86.162,0000	0,4296200450	37.016,92	
1.1.6.1.012	Cloruro de calcio chino	21.456,50	0,3729977849	8.003,23	21,4565
1.1.6.1.015	Acido Acetico	67,55	1,2741405135	86,07	0,06755
1.1.6.1.016	Soda caustica en perlas china	13.160,20	0,7693691012	10.125,05	13,1602
				-	0
	TOTAL	8.962.795,90		2.633.065,75	

1.1.6.10.(-)PROVISIÓN DEL V.N.R

Al efectuar el cálculo del valor neto realizable para el año 2012 no se observó mayor variación con el precio estimado de venta por lo que no se realizó ninguna provisión. En registros se encuentra el producto ácido acético por USD 20,44 correspondiente a la provisión del 2011.

A continuación se observa el cálculo realizado a los ítems de inventario para el 2012.



Sociedad de Export. e Import. Mapriplastec del Ecuador S.A.

Dirección: Km. 14.5 Vía a Daule

Telf. Guayaquil: 593 4 500 3723

#	Productos	Unidades	Precio de Venta	Valor Libros B/G		VENTAS ESTIMADAS	TOTAL GASTOS VTAS S/PyG	% VTAS ESTIMADAS	GTOS VTAS ASIGNADOS A VTAS ESTIMADAS	Valor Neto de Realización	Aje's x VNR
		(a)	(c)			(Z)					
1	Sulfato de sodio	1447037	0,28	253703,69	0,18	405170,36	6.839,92	50,38	3.446,12	401.724,24	-
2	Carbonato de sodio denso Ansac	7091417,65	0,43	2196494,73	0,31	3049309,59	49.489,75	52,41	25.935,47	3.023.374,12	-
3	Carbonato de sodio liviano chino	228345	0,44	70615,1	0,31	100471,8	2.455,92	34,80	854,55	99.617,25	-
4	Soda caustica en micro perlas TW				-	0	565,19	-	-	-	-
5	Bicarbonato de sodio chino	86162	0,49	37016,93	0,43	42219,38	336,25	106,79	359,09	41.860,29	-
6	Cloruro de calcio chino	21456,5	0,43	8003,22	0,37	9226,295	67,76	115,82	78,47	9.147,82	-
7	Acido Acetico	67,55	0,88	86,06	1,27	59,444	36,64	1,38	0,51	58,94	27,12
8	Soda caustica en perlas chin	13160,2	0,78	10125,06	0,77	10264,956	1.065,05	8,20	87,31	10.177,65	-
9	Soda caustica en escamas china	75150	0,8	57020,96	0,76	60120	40,45	1.264,13	511,34	59.608,66	-
TOTAL		8.962.795,90	4,53	2.633.065,75	4,40	3.676.841,82	60.896,94	1.633,90	31.272,85	3.645.568,97	-

1.1.6.2 INVENTARIO LINEA DE PRODUCTOS MANTENIMIENTO INDUSTRIAL

Código	Cta. Contable	Cantidad	Total	Producto
KG-1KG-017	1.1.6.2.001	8,00	1134,433333	ISOFLEX TEL /3000 ALTEMP
KG-1KG-004	1.1.6.2.002	15,00	10394,06309	Barrierta L 55/2
KG-1KG-039	1.1.6.2.003	6,00	308,91	PETAMO GHY 133 N
KA-5LT-009	1.1.6.2.004	100,00	4097	HOTEMP 2000
KG-1KG-012	1.1.6.2.005	6,00	663,66	ISOFLEX LDS 18 SPECIAL A
KG-1KG-013	1.1.6.2.006	12,00	1279,61	ISOFLEX NBU 15
KG-1KG-026	1.1.6.2.008	1,00	81,37	KLUBERPLEX BEM 34-132
KA-20LT-055	1.1.6.2.009	200,00	5417,8	KLUBEROIL 4 UHI 220 N
KA-20LT-056	1.1.6.2.010	80,00	2454,453333	KLUBEROIL 4 UHI 460 N
KG-180KG-050	1.1.6.2.011	4.679,00	41484,4434	GRAFLOSCON C-SG 2000 ULTRA



Sociedad de Export. e Import. Mapriplastec del Ecuador S.A.

Dirección: Km. 14.5 Vía a Daule

Telf. Guayaquil: 593 4 500 3723

Código	Cta. Contable	Cantidad	Total	Producto
KG-180KG-049	1.1.6.2.012	720,00	7802,7184	KLUBERFLUID C-F 3 ULTRA
KG-1KG-043	1.1.6.2.013	36,00	1824,46	STABURAGS NBU 8 EP
KA-20LT-032	1.1.6.2.014	80,00	1388,752	KLUBERSYNTH GH6-80
KP-30KG-002	1.1.6.2.015	60,00	6052,7	ALTEMP Q NB 50
KG-1KG-046	1.1.6.2.016	8,00	943,3666667	ISOFLEX TOPAS NCA 52
KP-750G-001	1.1.6.2.018	3.000,00	387,9	ALTEMP Q NB 50 (750G)
KG-1KG-003	1.1.6.2.019	1,00	124,06	AMBLYGON TA 15/2 (1 KG)
KA-20LT-005	1.1.6.2.020	80,00	1359,85	CATENERA FLUID FT 2 (20LT)
KG-25KG-007	1.1.6.2.021	25,00	453,93	GRAFLOSCON C SG 0 ULTRA (25 KG)
KS-400ML-008	1.1.6.2.022	18.400,00	804,5405556	GRAFLOSCON CA ULTRA SPRAY (400ML)
KA-1LT-010	1.1.6.2.023	20,00	604,8	HOTEMP OY 95 (1LT)
KG-1KG-014	1.1.6.2.025	4,00	560,68	ISOFLEX PDP 48 (1KG)
KG-1KG-015	1.1.6.2.026	6,00	817,44	ISOFLEX PDP 65 (1KG)
KG-1KG-016	1.1.6.2.027	14,00	1486,1	ISOFLEX SUPER LDS 18 (1KG)
KG-1KG-018	1.1.6.2.028	12,00	1057,54	ISOFLEX TOPAS L 32 N (1KG)
KA-20LT-019	1.1.6.2.029	120,00	1290,61	KLUBER SILVERTEX R 14 (20LT)
KA-20LT-022	1.1.6.2.032	200,00	1968,05	KLUBER SILVERTEX T 46 (20LT)
KA-200LT-023	1.1.6.2.033	200,00	4845,8	KLUBEROIL 4 UH1 150 N (200 LT)
KA-20LT-024	1.1.6.2.034	200,00	1957,16	KLUBEROIL GEM 1 680 N (20 LT)
KA-20LT-025	1.1.6.2.035	120,00	1272,86	KLUBEROIL TEX 1 22 N (20 LT)
KA-20LT-027	1.1.6.2.036	20,00	417,2	KLUBERSYNTH 100 KV (20 LT)
KA-20LT-028	1.1.6.2.037	80,00	1722,26	KLUBERSYNTH GEM 2 220 (20LT)
KA-20LT-029	1.1.6.2.038	260,00	3451,11	KLUBERSYNTH GH 6 220 (20 LT)
KA-20LT-030	1.1.6.2.039	140,00	1849,278667	KLUBERSYNTH GH 6 320
KA-20LT-031	1.1.6.2.040	180,00	2390,05	KLUBERSYNTH GH 6 460 (20 LT)
KA-200LT-033	1.1.6.2.041	200,00	3726,64	KLUBERSYNTH MZ 4-17 (200 LT)
KG-180KG-034	1.1.6.2.042	180,00	5234,22	KLUBERSYNTH UH1 14 151 (180 KG)
KG-1KG-035	1.1.6.2.043	4,00	200,24	MICROLUBE GL 261 (1 KG)



Sociedad de Export. e Import. Mapriplastec del Ecuador S.A.

Dirección: Km. 14.5 Vía a Daule

Telf. Guayaquil: 593 4 500 3723

Código	Cta. Contable	Cantidad	Total	Producto
KG-1KG-036	1.1.6.2.044	4,00	222,79	MICROLUBE GL 262 (1KG)
KG-750G-037	1.1.6.2.045	31.500,00	8923,34625	PARALIQ GTE 703 (750G)
KA-20LT-038	1.1.6.2.046	80,00	962,84	PARALIQ P 12 (20LT)
KG-1KG-040	1.1.6.2.047	6,00	164,7	POLYLUB GA 352 P (1KG)
KG-1KG-041	1.1.6.2.048	12,00	1251,24	POLYLUB GLY 501 (1KG)
KG-1KG-042	1.1.6.2.049	13,00	905,58	STABURAGS NBU 12/300 KP (1KG)
KG-1KG-044	1.1.6.2.050	4,00	530,79	VARILUB NBU 15/300 (1KG)
KA-20LT-045	1.1.6.2.051	100,00	3409,14	WOLFRA COAT C FLUID (20LT)
KS-400ML-47	1.1.6.2.052	14.800,00	1178,776977	MOLYBKOMBIN UMFT 4 SPRA Y (400ML)
KG-25KG-048	1.1.6.2.053	25,00	510,88	KLUBERFLUID C-F 3 ULTRA 25 KG
KA-5LT-051	1.1.6.2.054	45,00	1581,02	HOTEMP PLUS (5LT)
KA-208LT-052	1.1.6.2.055	832,00	9271,77	KLUBER SUMMIT SH 46 (208LT)
KA-3.8LT-053	1.1.6.2.056	83,60	1149,796	KLUBER VARNASOLV (3.8LT)
KA-20LT-057	1.1.6.2.057	80,00	905,19	KLUBEROIL GEM 1 150 N (20LT)
KA-1LT-059	1.1.6.2.059	3,00	616,61	UNISILKON TK 2/100 (1LT)
KG-25KG-060	1.1.6.2.060	75,00	4417,39	STABURAGS NBU 12/300 KP (25 KG)
KA-20LT-061	1.1.6.2.061	20,00	320,54	KLUBEROIL GEM 1 220N (20LT)
KG-1KG-062	1.1.6.2.062	4,00	836,27	ISOFLEX PDL 300 A (1KG)
KA-208LT-063	1.1.6.2.063	416,00	2596,551429	KLUBER SUMMIT RHT 68 (208LT)
EN-1299-YE	1.1.6.2.064	5,00	1747,92	1299-YE 95 GALLON WHEELED POLLY-OVE
EN-1310-YE	1.1.6.2.065	2,00	365,16	1310-YE / SPEEDY DUFFEL SPILLKIT - UNIV
EN-1390-YE	1.1.6.2.066	1,00	874	1390-YE 95 GAL SALVAGE DRUM SPILLKIT
EN-1397-YE	1.1.6.2.067	1,00	825,91	1397-YE 95 GAL SALVAGE DRUM SPILLKIT
EN-4064 YE	1.1.6.2.068	1,00	1476,29	4064 YE 4-DRUM HARDCOVER & PSPT
EN-4820-BK-SU	1.1.6.2.069	1,00	2250,11	4820-BK-SU 10'x26'x1' SNAP UP BERM
EN-5004-BK	1.1.6.2.070	1,00	163,94	5004-BK 4-DRUM ECONO SPILL SHELL



Sociedad de Export. e Import. Mapriplastec del Ecuador S.A.

Dirección: Km. 14.5 Vía a Daule

Telf. Guayaquil: 593 4 500 3723

Código	Cta. Contable	Cantidad	Total	Producto
EN-5110-YE	1.1.6.2.071	1,00	624,71	5110-YE 8-DRUM WORKSTATION
EN-5116-YE	1.1.6.2.072	4,00	1129,22	5116-YE / 4 DRUM WORKSTATION
EN-5117-YE	1.1.6.2.073	6,00	1402,37	5117-YE 2-DRUM WORKSTATION
EN-5200-YE	1.1.6.2.074	1,00	1259,26	5200-YE-A / POLY SPILLCART ATC
EN-5248-YE	1.1.6.2.075	2,00	169,37	5248-YE/ POLY - LABTRAY
EN-5300 YE-A	1.1.6.2.076	2,00	1839,17	5300 YE-A / POLLY DOLLY ATD
EN-5300-YE	1.1.6.2.077	2,00	1377,82	5300-YE / POLY - DOLLY
EN-5311 BK	1.1.6.2.078	1,00	205,61	5311 BK POLY-DOLLY CONVERSION KIT
EN-5400-YE-D	1.1.6.2.079	4,00	1298,06	5400-YE-D SLIM-LINE 6000 W/DRAIN
EN-5469-YE-D	1.1.6.2.080	1,00	1436,73	5469-YE-D IBC 2000i W/DRAIN
EN-5610-YE	1.1.6.2.081	2,00	697,06	5610-YE POLY-SPILL PAD 2'x4'x2"
EN-5660-YE	1.1.6.2.082	1,00	80,06	5660-YE DRIPILLOW BERM W/PAD - MEDI
EN-5706-YE	1.1.6.2.083	1,00	626,18	5706-YE 6'x6'x8" STINGER-YELLOW JACKET
EN-5755 YE	1.1.6.2.084	2,00	333,84	5755 YE 2 DRUM SPILLPALL
EN-5760 YE	1.1.6.2.085	2,00	469,51	5760 YE 4 DRUM SPILLPALL
EN-5765 YE	1.1.6.2.086	1,00	291,37	5765 YE 4 DRUM IN LINE SPILLPALL
EN-6000-YE	1.1.6.2.087	2,00	1326,23	6000-YE / POLY - RACKER
EN-6002-YE	1.1.6.2.088	4,00	1146,77	6002-YE / POLY - STACKER
EN-6003-YE	1.1.6.2.089	1,00	100,23	6003-YE / POLY-SHELF
EN-7202-YE	1.1.6.2.090	1,00	490,05	7202-YE / 6 - PACK CYLINDER RACK
EN-7212-YE	1.1.6.2.091	1,00	182,7	7212-YE 2 CYLINDER POLY STAND
EN-7216-YE	1.1.6.2.092	2,00	42,04	7216-YE POLY-CYLINDER BUMPER BRACK
EN-7302-CG	1.1.6.2.093	1,00	616,13	7302-CG / DUAL CYLINDER DOLLY
KG-400GR-063	1.1.6.2.094	2,40	322,314992	KLUBERQUIET BQH 72 102
KG-1K-065	1.1.6.2.096	6,00	174,54	CENTOPLEX 3 (020060)
KG-1K-066	1.1.6.2.097	2,00	61,08416667	CENTOPLEX 2 EP
KS-400ML-064	1.1.6.2.098	3.600,00	223,92	KLUBERTOP P39 - 462 SPRAY
KA-10LT-065	1.1.6.2.099	180,00	3143,5056	KLUBERFOOD NH1 6-10
KA-600GR-068	1.1.6.2.101	1.200,00	289,8	WOLFRASYN ULAF
KG-1KG-006	1.1.6.2.102	-	0	CENTOPLEX H0
KG-25KG-069	1.1.6.2.103	50,00	1916,52	STABURAGS NBU 12 (25KG)



Sociedad de Export. e Import. Mapriplastec del Ecuador S.A.

Dirección: Km. 14.5 Vía a Daule

Telf. Guayaquil: 593 4 500 3723

Código	Cta. Contable	Cantidad	Total	Producto
KA-20LT-070	1.1.6.2.105	80,00	3329,18	kluberfood nh1 ch 2-220
KG-1KG-071	1.1.6.2.106	12,00	735,645	kluberplex be 31-222
KA-19LT-072	1.1.6.2.107	95,00	1031,26	klubersynth eg 4-150
KA-19LT-073	1.1.6.2.108	95,00	1110,31	klubersynth eg 4-220
KA-19LT-074	1.1.6.2.109	76,00	887,6	klubersynth eg 4-320
KA-19LT-075	1.1.6.2.110	190,00	2376,33	klubersynth eg 4-460
KA-19LT-076	1.1.6.2.111	38,00	471,57	klubersynth eg 4-680
KA-19LT-077	1.1.6.2.112	76,00	821,352	kluber summit sh 46 (19lt)
KA-19LT-078	1.1.6.2.113	190,00	2835,28	kluber summit supra coolant (19 lt)
KA-19LT-079	1.1.6.2.114	456,00	4349,376	kluber summit hysyn fg 32
KA-19LT-080	1.1.6.2.115	95,00	1264,75	kluber summit KLUBER SUMMIT VARNASCO
KA-19LT-081	1.1.6.2.116	57,00	543,67	KLUBER SUMMIT HYSYN FG 15
KA-19LT-082	1.1.6.2.117	133,00	895,7028182	KLUBER SUMMIT RHT 68 (19 LT)
KA-19LT-083	1.1.6.2.118	152,00	1342,62	KLUBER SUMMIT HYSYN 22
KA-19LT-084	1.1.6.2.119	95,00	1494,37	KLUBER SUMMIT RPB 32 (19 LT)
KA-3,8LT-085	1.1.6.2.120	45,60	806,74	KLUBER SUMMIT RPB 32 (3.8 LT)
KA-20LT-086	1.1.6.2.121	60,00	822	KLUBERSYNTH GH 6- 680
KA-20LT-087	1.1.6.2.122	40,00	1147,53	KLUBEROIL 4 UH1 32 N
KA-20LT-088	1.1.6.2.123	40,00	1147,53	KLUBEROIL 4 UH1 100 N
KG-25KG-089	1.1.6.2.124	50,00	946,53	GRAFLOSCON AG 1 ULTRA
KG-5KG-090	1.1.6.2.125	40,00	3268,05	GRAFLOSCON D SG 00 ULTRA
KG-180KG-091	1.1.6.2.126	360,00	6603,8	KLUBERFLUID BF 1 ULTRA (180 KG)
KA-1KG-093	1.1.6.2.128	2,00	162,7	KLUBERFOOD NH1 94 6000
KG-25KG-094	1.1.6.2.129	25,00	1680,96	PETAMO GY 193 (25 KG)
KG-400GR-095	1.1.6.2.130	3.600,00	170,6925	PARALIQ GA 343
KG-1KG-096	1.1.6.2.131	12,00	247,435	MICROLUBE GB 00
KG-750GR-097	1.1.6.2.132	9.000,00	2127,46	UNISILKON L 50/2 (750gr)
KA-5LT-098	1.1.6.2.133	10,00	472,4	KLUBERSYNTH CTH 2-260 (5LT)
KG-1KG-099	1.1.6.2.134	8,00	1163,093333	POLYLUB GLY 801 (1 KG)
KG-1KG-100	1.1.6.2.135	6,00	555,7714286	NOSOL GBY 2 (1 KG)
KA-19LT-103	1.1.6.2.138	57,00	520,302	KLUBER SUMMIT HYSYN 46
KA-19LT-104	1.1.6.2.139	19,00	204,336	KLUBER SUMMIT HYSYN FG 68
KG-1KG-106	1.1.6.2.141	2,00	143,7366667	PARALIQ GA 351
KG-1KG-109	1.1.6.2.144	5,00	439,2	KLUBERSYNTH UH1 14 151 (1 KG)
KA-20LT-111	1.1.6.2.148	20,00	536,65	STRUCTOVIS EHD
KA-200LT-113	1.1.6.2.150	200,00	6694,56	PRIMIUM SUPER
	TOTAL	98118,60	247395,28	



1.1.6.3. INVENTARIOS EN CONSIGNACIÓN

Está conformado por los siguientes productos :

Cuenta	Descripción	Importe
1.1.6.3.001	Grafloscon C-SG2000ultra (consignación)	7.324,87
1.1.6.3.002	WOLFRACOAT C FL consignación	1.310,20
	TOTAL	8.635,07

Estos productos se encuentran en la bodega de nuestro cliente LAFARGE CEMENTOS S.A, existe un acuerdo para entregarle 5 tanques de 180 litros (Grafloscon C-SG2000ultra) a las bodegas del cliente, los cuales se facturarán cuando el cliente previo correo notifica la utilización del producto el mismo que debe ser cubierto con la finalidad de que siempre tenga la cantidad entregada en consignación.

1.1.7. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Esta conformada por los siguientes rubros:

Cuenta	Descripción	Importe
1.1.7.1.003	Retención fuente 1%	74.491,34
1.1.7.1.005	Créd. Tributario ISD	291.460,11
1.1.7.1.007	Crédito tributario I.R.	64.724,65
	TOTAL	430.676,10

La cuenta 1.1.7.1.005 crédito tributario ISD corresponde al impuesto a la salida de divisas pagado en las transferencias realizada en las importaciones de materia prima de la línea de productos químicos.

Actualmente SOCIEDAD DE EXPORTACIONES E IMPORTACIONES MAPRIPLASTEC DEL ECUADOR S.A cuenta con el derecho de solicitar la devolución de impuestos por pago de ISD.

Conforme la LEY DE DISTRIBUCIÓN DEL GASTO SOCIAL

Art. (...) .-Los pagos por impuesto a la salida de divisas ,susceptibles de ser considerados como crédito tributario para el pago del impuesto a la renta , de conformidad con el artículo anterior ,que no hayan sido utilizados como tal respecto del ejercicio fiscal en que se



generaron o respecto de los cuatro ejercicios fiscales posteriores, podrá ser objeto de devolución por parte del Servicio de Rentas Internas ,previa solicitud del sujeto pasivo .

1.1.7.1.001 Se encuentra ingresado el tramita para la devolución de retenciones en la fuente correspondiente al año 2010.

1.1.7.2 CREDITO TRIBUTARIO DE IVA

Cuenta	Descripción	Importe
1.1.7.2.005	Credito Tribut. IVA Acum	233.880,60
	TOTAL	233.880,60

El saldo de crédito tributario IVA corresponde al IVA de las importaciones e IVA de los costos locales necesarios para la nacionalización de un producto.

Este Iva será compensado en los próximos meses con el Iva cobrado.

ACTIVO FIJO

1.2.1.2 DEPRECIABLES

Cuenta	Descripción	Importe
1.2.1.2.	DEPRECIABLES	249.307,56
	TOTAL	249.307,56

Este año se realizaron las siguientes compras correspondientes a los activos fijos:

Cuenta	Descripción	Importe
1.2.1.2.224	Sierra Reciproca bosch 1100w	201,25
1.2.1.2.328	Modulares y puerta para oficina	2.235,00
1.2.1.2.329	Contenedor d "20"	2.200,00
1.2.1.2.330	Contenedor 20pies371329-2	2.200,00
1.2.1.2.331	Contenedor 2	2.500,00
	TOTAL	9.336,25

1.2.1.3 DEPRECIACIÓN ACUMULADA



Cuenta	Descripción	Importe
1.2.1.3.	DEPRECIACION ACUMULADA	-129.366,62
	TOTAL	(129.366,62)

La depreciación es realizada en base a los porcentajes establecidos en la LEY

(I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 5% anual.

(II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.

(III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.

(IV) Equipos de cómputo y software 33% anual.

1.3.1.1. GASTOS ANTICIPADOS

Cuenta	Descripción	Importe
1.3.1.1.001	Seguros Propiedad Prepag	60.927,08
1.3.1.1.002	Arriendo pagad anticipado	5.089,09
1.3.1.1.003	Peaje pagado por anticipado	200,00
	TOTAL	66.216,17

La cuenta 1.3.1.1.001 Seguros propiedad Prepago.

Los seguros vigentes al 31 de diciembre de 2012 son los siguientes.



Fecha	Poliza	Detalle	Comp.	DEBE
13/06/2012	VEHICULO	CENTRO SEGUROS S.A. Fc. 0049617 SEGU	6254	4.444,65
13/06/2012	EQUIPO ELECTRONICO	CENTRO SEGUROS S.A. Fc. 00049623 AC	6256	56,84
13/06/2012	INCENDIO	CENTRO SEGUROS S.A. Fc. 0049622 SEGU	6260	126,45
13/06/2012	ROBO	CENTRO SEGUROS S.A. Fc. 0049621 SEGU	6262	84,22
13/06/2012	EQUIPO Y MAQUINARIA	CENTRO SEGUROS S.A. Fc. 0049620	6264	187,70
13/06/2012	ROTURA DE MAQUINARIA	CENTRO SEGUROS S.A. Fc. 0049619	6266	104,50
13/06/2012	RESPONSABILIDAD CIVIL	CENTRO SEGUROS S.A. Fc. 00049618 SEC	6268	391,01
21/06/2012	RENO HUNTER GRX7715	CARRO SEGURO CARSEG S.A. Fc. 002586	6240	450,00
21/06/2012	RASTREO DE VEHICULOS GRU818	CARRO SEGURO CARSEG S.A. Fc. 000258	6242	319,00
19/09/2012	SEGUROS POR TRANSACCION CONFIRMING	Cia. FRANCESA DE SEGUROS 7767	7767	36.475,56
TOTAL				42.639,93

1.3.1.1.002 Arriendo pagado anticipado

Nuestro proveedor Inmobiliaria Tresis nos otorga un descuento por pronto pago, motivo por el cual pagamos de forma anticipa el arriendo (6 meses de arriendo) correspondiente a las oficinas administrativas.

Mensualmente es enviado al gasto el proporcional correspondiente al mes.

1.3.3.2 AMORTIZACIÓN ACUMULADA

Está conformada por el siguiente rubro

Cuenta	Descripción	Importe
1.3.3.2.006	Amortiz. Seguros prepag.	-39.088,10
	TOTAL	(39.088,10)

2.- PASIVO

2.1.1.1. Retenciones en la fuente Renta

Está conformada por los siguientes rubros:



Cuenta	Descripción	Importe
2.1.1.1.002	303 Honorarios profesionales 10%	-36,00
2.1.1.1.003	304 Predomina el intelecto 8%	-1.335,52
2.1.1.1.004	307 Predomina mano de obra	-48,90
2.1.1.1.005	308 Entre Sociedades	-588,28
2.1.1.1.007	310 Transporte privado de pasajero	-280,25
2.1.1.1.009	320 Arrendamiento de bienes inmue	-1.016,00
2.1.1.1.010	322 Seguros y reaseguros	-0,09
2.1.1.1.011	340 Aplicables el 1%	-31,82
2.1.1.1.012	341 Aplicable el 2%	-80,39
2.1.1.1.015	421 Otros conceptos al exterior	-30.000,00
	Impuesto a la renta 2012	-73.739,62
	TOTAL	(107.156,87)

Los cuales van a ser cancelados en el mes de enero con la declaración de diciembre.

2.1.1.2. Retenciones en la fuente Iva

Está conformada por la siguiente cuenta.

Cuenta	Descripción	Importe
2.1.1.2.001	30% Fuente Iva por pagar	-97,40
2.1.1.2.002	70% Fuente Iva por pagar	-2.103,25
2.1.1.2.003	100% Fuente Iva por pagar	-38.006,85
	TOTAL	(40.207,50)

Estos rubros van a ser cancelados en el mes de enero de 2013.

2.1.1.3. IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Cuenta	Descripción	Importe
2.1.1.3.001	Iva cobrado	-148.398,70
	TOTAL	(148.398,70)



2.1.2.1. SUELDOS POR PAGAR

Corresponde a las liquidaciones pendientes de pago de 4 colaboradores que estuvieron a prueba del 8 de diciembre al 1 de diciembre de 2012.

Cuenta	Descripción	Importe
2.1.2.1.002	Liquidaciones por pagar	-86,78
	TOTAL	(86,78)

2.1.2.2. BENEFICIOS SOCIALES

Corresponde a la provisión de beneficios sociales al 31 de diciembre de 2012.

Cuenta	Descripción	Importe
2.1.2.2.001	Décimo Tercer Sueldo	-803,54
2.1.2.2.002	Décimo Cuarto Sueldo	-3.106,15
2.1.2.2.003	Vacaciones	-4.240,57
	Participación trabajadores 2	-54.087,42
	TOTAL	(62.237,68)

2.1.3. IESS POR PAGAR

Corresponde a la provisión del mes de diciembre de 2012 la cual será debitada de la cuenta el 14 de enero de 2013.

Cuenta	Descripción	Importe
2.1.2.3.001	Fondos de Reserva	-554,16
2.1.2.3.002	Aportes al IESS	-2.338,88
2.1.2.3.003	Préstamos del IESS	-676,46
	TOTAL	(3.569,50)

2.1.3.1. PROVEEDORES NACIONALES

Estos rubros se encuentran debidamente conciliados con las facturas físicas.



Sociedad de Export. e Import. Mapriplastec del Ecuador S.A.

Dirección: Km. 14.5 Vía a Daule

Telf. Guayaquil: 593 4 500 3723

Cuenta	Descripción	Importe
2.1.3.1.001	Ciateite S.A.	-18.122,94
2.1.3.1.002	Torres & Torres Agentes A	-4.610,08
2.1.3.1.005	Flamonti Cía. Ltda.	-487,68
2.1.3.1.020	Creditur S.A.	23,00
2.1.3.1.021	C&T Asociados Cía. Ltda.	-914,40
2.1.3.1.040	Centro Seguros S.A.	-18,35
2.1.3.1.069	Contecon Guayaquil S.A.	-3.129,36
2.1.3.1.102	El Rosado S.A.	-310,49
2.1.3.1.144	Corporacion Favorita C.A.	-25,04
2.1.3.1.197	Arseg cia. ltda.	-2.156,00
2.1.3.1.199	Wilson Muñoz	-316,80
2.1.3.1.222	Ecuabulk	-16,26
2.1.3.1.224	TRANSSKY S.A	-20,11
2.1.3.1.227	STOREOCEAN S.A.	-2,69
2.1.3.1.234	CONSEP	-30,00
2.1.3.1.240	ELIPOL S.A	-246,00
2.1.3.1.241	BANGUERA LEMOS ROLANDO MAU	-60,00
2.1.3.1.249	CONSORCIO ECUATORIANO DE TEL	-171,62
2.1.3.1.281	SEVILLA GAMEZ PATRICIA DEL PIL	-121,52
2.1.3.1.355	ACCONTRI S.A	-177,00
2.1.3.1.375	CONCESIONARIA NORTE CONORTE	-436,20
2.1.3.1.385	PROQUIANDINOS S.A	-1.221,00
2.1.3.1.404	EQUIFAX ECUADOR C.A	-60,50
2.1.3.1.421	GALLARDO GONZALEZ ALEX FERN	-16,79
2.1.3.1.425	DIAZCE S.A	-142,56
2.1.3.1.427	FARMACIAS Y COMISARIATOS DE M	-5,35
2.1.3.1.441	CONAUTO COMPAÑIA ANONIMA A	-249,54
2.1.3.1.458	SUAREZ MORENO CARLO PAÛL	-322,20
2.1.3.1.470	PULLA SALINAS DIEGO FRANCISCO	-7.840,80
2.1.3.1.625	HOLGUIN NARVAEZ JUAN	-194,80
2.1.3.1.663	SISTEMA HOSPITALARIO DOCENTE	-52,00
2.1.3.1.691	RAMÒN ANDRES NORMAND SANTA	-286,80
2.1.3.1.693	POLIPAPELERIA S.A	-3,07
2.1.3.1.695	VILLON CEDILLO CARLOS BOLIVAR	-912,90
	TOTAL	(42.657,85)



La obligación con mayor tiempo impaga es la de PROQUIANDINOS S.A con 325 días correspondiente a la facturación de big bag antes de la celebración del contrato.

Fecha	FACTURA	Importe
11/01/2012	F 1631	666,00
11/01/2012	F 1632	555,00
	TOTAL	1.221,00

2.1.3.2. PROVEEDORES DEL EXTERIOR

Está conformado por los siguientes rubros.

Cuenta	Descripción	Importe
2.1.3.2.001	Manuchar N.V.	-5.864.393,23
2.1.3.2.006	KLUBER LUBRICATION A	-29.453,21
2.1.3.2.007	EXPAN CHEMICALS	-127.125,00
Cuenta	TOTAL	-6.020.971,44

2.1.6.3.001 OPERACIONES BANCARIAS

Está conformada por 6 contratos los cuales se detallan a continuación.

Fecha	Documento	Descripción	Haber
18/10/2012	8359	TRANSACCION CONFIRMING N.- 43704	328.145,22
18/10/2012	8360	TRANSACCION CONFIRMING N.- 43673	430.919,47
18/10/2012	8361	TRANSACCION CONFIRMING N.- 43689	362.384,45
14/11/2012	8888	TRANSACCION CONFIRMING 45046	176.788,31
14/11/2012	8889	TRANSACCION CONFIRMING 44409	143.639,83
12/12/2012	9249	CONFIRMING 46592 BANCO DE GUAYAQUIL	55.246,09
		Total :	1497123,37

Confirming.- Consiste en la venta anticipada de la cartera exclusivamente de UNILEVER por la cual el banco nos retiene un interés, a partir del mes de diciembre es del 8% anteriormente era el 7%.



Si por algún motivo UNILEVER no efectúa la cancelación de la factura , quien responde por la obligación ante el Banco de Guayaquil es COFACE

2.1.7.1. ANTICIPO DE CLIENTES NACIONALES

Corresponden a saldos a favor que tienen nuestros clientes.

Cuenta	Descripción	Importe
2.1.7.1.001	Edgar Rodriguez antic c	-16,39
2.1.7.1.004	Delltex anticipo de clientes	-0,13
	TOTAL	-16,52

2.1.8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Estas cuentas están representadas por los siguientes rubros.

Cuenta	Descripción	Importe
2.1.8.1.002	Reembolso Marcos Jiron	-637,21
2.1.8.1.013	Prov. pedido 13 Man	-0,02
2.1.8.1.032	Prov. 009MAN2012	-60,00
2.1.8.1.033	Prov ped 11MAN2012	-11.647,81
2.1.8.1.034	Prov. ped 14K2012	-25,00
2.1.8.1.035	Prov. 12MAN2012	-322,00
2.1.8.1.039	Prov. pedido 13MAN2012	-500,04
2.1.8.1.042	Prov. pedido 15MAN2012	-346,92
2.1.8.1.043	Prov. pedido 21K2012	-1.097,56
	TOTAL	-1.944,52

Se efectúan provisiones en las importaciones debido a que no llegan todas las facturas , en el caso del carbonato de sodio denso se hace una provisión correspondiente al estibaje y transporte en base a la experiencia del departamento de importaciones y gerencia .

2.2.1.1. JUBILACIÓN Y DESAHUCIO L/P

Se encuentra acumulado los estudios actuariales hasta diciembre del 2012.

Por el momento estos gastos son no deducibles tributariamente debido a que el personal no cuenta con más de 10 años en la empresa .



Cuenta	Descripción	Importe
2.2.1.1.001	Jubilación largo plazo	-11.043,29
	TOTAL	-11.043,29

3. PATRIMONIO

3.1.1.1. CAPITAL AUTORIZADO Y PAGADO

El capital actual de la compañía es de USD 1.000,00

3.2.1.1. RESERVA LEGAL

En esta cuenta esta el valor máximo permitido por la Superintendencia de compañías .

3.4.1.1. UTILIDADES O PÉRDIDAS

Está conformada por los siguientes rubros.

Cuenta	Descripción	Importe
3.4.1.1.001	Utilidad o Pérdidas Acum	-16.512,67
	Utilidad año 2012	-232.755,78
	TOTAL	-249.268,45

La utilidad del año 2012 fue de USD 71.784,62

3.5.1.1. NIIF PATRIMONIO

Cuenta	Descripción	Importe
3.5.1.1.001	Adopción por 1era. vez NIIF	29.484,70
	TOTAL	29.484,70

Está representada por la adopción de NIIF por primera vez.

4. INGRESOS

4.1. INGRESOS OPERACIONALES:

Esta conformada por los siguientes rubros .



Cuenta	Descripción	Importe
4.1.1.1.	VENTAS -LINEA QUIMICOS	-7.159.833,86
4.1.1.2.	VENTAS- LINEA MANT. INDUSTRIA	-257.196,28
4.1.1.3.	VENTA-SERVICIOS	-35.968,39
	TOTAL	-7.452.998,53

Dentro de la línea de productos químicos. El producto de mayor venta es carbonato de sodio denso.

Cuenta	Descripción	Importe
4.1.1.1.002	Carbonato de sodio denso Ansac	-5.818.657,27
	TOTAL	-5.818.657,27

4.2. INGRESOS NO OPERACIONALES:

Cuenta	Descripción	Importe
4.2.1.1.	NO OPERACIONALES	-4.161,75
4.2.1.2.001	Otros ingresos gravados	-469,36
	TOTAL	-4.631,11

Dentro de la cuenta no operacional se destaca el interés recibido por parte de la administración tributaria correspondiente a la recuperación de impuestos del año 2010.

5.- COSTO DE VENTA

Está conformado por línea de productos.

Cuenta	Descripción	Importe
5.2.1.1.	COSTO DE VENTAS PRODUCTOS QUIMICOS	5.807.487,30
5.2.1.2.	COSTO DE VENTA LINEA PRODUCTOS INDUSTRIA	194.619,14
	TOTAL	6.002.106,44

UTILIDAD BRUTA EN VENTAS :



Detalle	Importe	%
INGRESOS	\$ 7.457.629,64	100%
COSTOS	\$ -6.002.106,44	80%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	\$ 1.455.523,20	19,52 %

6. GASTOS

Está conformado por los siguientes rubros.

Cuenta	Descripción	Importe
6.1.1.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	663.707,65
6.1.2.	GASTOS DE VENTAS	386.525,28
6.1.3.	GASTOS FINANCIEROS	44.707,45
	TOTAL	1.094.940,38

Dentro de los rubros que más se destacan tenemos :

Gastos administrativos se encuentran.

Cuenta	Descripción	Importe
6.1.1.3.007	Alicuotas de alquiler	28.177,50
6.1.1.4.2.010	Iva que se cargo al gasto	11.919,19
6.1.1.7.004	Auditoría externa	11.908,25
6.1.1.7.007	Honorario profes. Gerente	48.499,05
6.1.1.7.008	Seguridad privada	15.971,35
6.1.1.7.010	Uso de marca	300.000,00
6.1.1.1.001	Salario Unificado	49.121,90
6.1.1.7.001	Consultoría y asesoría conta	9.800,00
	TOTAL	475.397,24

GASTOS DE VENTAS



**Sociedad de Export. e Import.
Mapriplastec del Ecuador S.A.**

Dirección: Km. 14.5 Vía a Daule

Telf. Guayaquil: 593 4 500 3723

Cuenta	Descripción	Importe
6.1.2.2.004	Comisiones de ventas	12.000,00
6.1.2.5.001	Almacenamiento productos bodega	8.123,00
6.1.2.5.002	Almacenamiento productos bodega	3.318,38
6.1.2.5.003	Almacenamiento productos bodega	164.607,89
6.1.2.6.1.008	Transporte productos KLUBER	4.694,17
6.1.2.7.1.1.002	Transporte de mercaderías-Cesa	16.472,51
6.1.2.7.1.1.004	Transporte terceros	19.443,25
6.1.2.7.1.2.001	Transp de palet big bag y maq-Ci	12.157,82
6.1.2.7.3.007	Merma de productos	23.313,05
TOTAL		264.130,07

GASTOS

FINANCIEROS

:

Está compuesto de la siguiente forma:

Cuenta	Descripción	Importe
6.1.3.1.004	Impuesto Salida Divisas	49,99
6.1.3.1.005	Intereses transacción "confirming"	41.696,76
TOTAL		41.746,75

En lo que respecta a la transacción confirming se presente un detalle por cada transacción.

Fecha	Descripción	Poliza	Importe
18/10/2012	TRANSACCION CONFIRMING N.- 43704	8359	7.587,11
18/10/2012	TRANSACCION CONFIRMING N.- 43673	8360	12.261,24
18/10/2012	TRANSACCION CONFIRMING N.- 43689	8361	9.620,91
14/11/2012	TRANSACCION CONFIRMING 45046	8888	5.671,96
14/11/2012	TRANSACCION CONFIRMING 44409	8889	4.677,18
12/12/2012	CONFIRMING 46592 BANCO DE GUAYAQU	9249	1.878,36
TOTAL			41.696,76

Este es el análisis contable realizado a las partidas contables del año 2012.