

PLASTICOS PANAMERICANO PLAPASA S.A.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1. INFORMACIÓN GENERAL

PLASTICOS PANAMERICANOS PLAPASA S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, mediante escritura pública del 21 de Febrero de 1.969, inscrita en el registro mercantil el 10 de Marzo de 1.969.

Su objeto social es la actividad de la Producción, y elaboración de objetos plásticos y jabs plásticos para bebidas gaseosas, cerveza, leche, y otro tipo de botella.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en km. 14 ½ vía Daule (frente a Indulac), Guayaquil – Ecuador.

ANTECEDENTES

Tal como lo indica la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías N°. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial N°. 498 del 31 de diciembre 2008, y modificado el numeral 2 con el artículo sexto de la resolución N°. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 publicada en el Registro Oficial N°. 372 del 27 de enero 2011, las compañías que en base a su estado de situación financiera cortado al 31 de diciembre de cada año presenten cifras iguales o superiores a las previstas en el artículo primero de esta Resolución, adoptaran por el ministerio de la ley y ningún trámite, las NIIF completas a partir el 1 de enero del año subsiguiente, pudiendo adoptar por primera vez las NIIF completas en una sola ocasión; por tanto, si deja de usarla durante uno o más periodos sobre los que informa o elige adoptar nuevamente con posterioridad, ajustara sus estados financieros como si hubiera estado utilizando NIIF completas en todos los periodos en que dejo de hacerlo; las compañías Holding o tenedoras de acciones que eventualmente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de Economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, deberán aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir del 1 de enero del año 2011.

BASES DE PREPARACIÓN

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposiciones emitida en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre 2008, Resolución N. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados han sido preparados con base a costo histórico, y que se encuentran especificadas en sus políticas de contabilidad.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de acuerdo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF al 31 de diciembre 2012.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

a. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal, de acuerdo a la NIC 21 Efectos de las variaciones en moneda extranjera párrafo 9 al 14.

b. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTIMACIONES REALIZADAS.

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de compañía PLASTICOS PANAMERICANOS PLAPASA S.A, Marco Conceptual párrafo 11, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos y a reconocer en el futuro en los estados financieros, son las siguientes:

☐ Estimación de la vida útil y valor de mercado de los siguientes activos:

- Inventarios
- Instrumentos Financieros
- Propiedad planta y equipo
- Inversiones Inmobiliarias
- Otros

- ☐ Las pérdidas por deterioro de determinados activos
- ☐ Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- ☐ Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- ☐ Las provisiones en base a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia.
- ☐ Los costos futuros para el cierre de las instalaciones (Desmantelamiento).
- ☐ Activos por impuestos diferidos.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes Estados Financieros.

CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando:

- ☐ Se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlos a consumirlo en su ciclo normal de operación;
- ☐ Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- ☐ Espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa; o,
- ☐ El activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La compañía clasifica un pasivo como corriente cuando:

- ☐ Espera liquidar un pasivo en su ciclo normal de operación
- ☐ Mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar
- ☐ El pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del periodo sobre el cual se informa; o,
- ☐ La compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

La compañía considera como efectivo a la caja así como a los depósitos bancarios a la vista, y se considera como equivalentes de efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, por tanto una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo, NIC 7 Estado de Flujos de Efectivo.

ACTIVOS FINANCIEROS

La entidad ha optado aplicar como política de contabilidad lo previsto en la NIC 39 Instrumentos Financieros – Reconocimiento y Valoración

a. Cuentas y documentos por cobrar

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos. Se contabiliza inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

b. Inversiones

Las inversiones son valorizadas al costo amortizado.

Un activo financiero es evaluado en cada fecha de presentación (NIC 39 Instrumentos financieros) para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que uno o más eventos han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo.

Una pérdida por deterioro en relación con activos financieros registrados al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

Los activos financieros significativos son examinados individualmente para determinar su deterioro. Los activos financieros restantes son evaluados colectivamente en grupos que comparten características de riesgo crediticio similar.

Todas las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Si, en periodos posteriores, el importe de una pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro (tal como una mejora en la calificación crediticia del deudor), la entidad revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad, ya sea directamente o mediante el ajuste de una cuenta correctora. La reversión no dará lugar a un importe en libros del activo financiero (neto de cualquier cuenta correctora) que exceda al importe en libros que habría tenido si anteriormente no se hubiese reconocido la pérdida por deterioro del valor. La entidad reconocerá el importe de la reversión en los resultados inmediatamente.

d. Propiedad planta y equipo

Costo

Los ítems de propiedad, planta y equipos son medidos al costo (NIC 16 Propiedad planta y equipo) menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro (Medición posterior al reconocimiento, y NIC 36 Deterioro del valor de los activos).

El costo de activos auto-construidos, incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso intencionado, y los costos de dismantelar y remover los ítems y de restaurar el lugar donde estén ubicados.

Los gastos financieros se registrarán de acuerdo a la (NIC 23 Costos de préstamos por intereses).

Cuando partes significativas de un ítem de propiedad, planta y equipos posean vidas útiles distintas entre sí, ellas son registradas como elementos separados dentro del libro auxiliar de propiedad, planta y equipos.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipos son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipos y son reconocidas netas dentro de "otras ganancias (pérdidas)" en el resultado.

Costos Posteriores

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad, planta y equipos es reconocido a su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la entidad, y su costo pueda ser medido de forma confiable. Los costos del mantenimiento habitual de propiedad, planta y equipos son reconocidos en el resultado cuando ocurren.

En forma posterior a la adquisición sólo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil del bien o su capacidad económica.

Una entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el período en el que se incurre en ellos.

Depreciación y Vidas Útiles

La depreciación será reconocida en resultados en base lineal sobre las vidas útiles de cada componente de un ítem de propiedad, planta y equipos. Este método es el que refleja de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesario.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

Activos no Financieros

Al cierre de cada estado financiero anual, o cuando se estime necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio, tanto interno como externo, de que los activos han sufrido pérdida de valor.

En caso de que exista algún indicio de pérdida de valor (deterioro), se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del castigo necesario. Si se trata de activos no identificables que no generan flujos de caja en forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo a la cual el activo pertenece.

El importe recuperable será el valor mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor de uso del activo. Al evaluar el valor de uso, los flujos futuros de efectivo estimados se descuentan a su valor actual utilizando la tasa WACC de PLASTICOS PANAMERICANOS PLAPASA S.A., empleada para evaluaciones financieras de activos similares.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registrará la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados del ejercicio.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en ejercicios anteriores son evaluadas en cada cierre anual, con el objeto de determinar cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido en cuyo caso la pérdida será revertida.

c. Inventarios

Los inventarios son valorizados al costo y al precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta (NIC 2 Inventarios), el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método PMP (Precio Medio Ponderado), e incluye el gasto en la adquisición de inventarios y otros costos incurridos en el traslado a su ubicación y condiciones actuales. El inventario en tránsito está valuado al costo según factura.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y gastos de ventas.

El análisis del valor de los inventarios al cierre de cada año se divide en:

- ☐ Suministros y materiales: el costo promedio y el precio de última compra al cierre de cada año.

Años estimados de vida útil en años

Grupo de Activos

Edificios e Infraestructuras	20 a 60
Instalaciones	10 a 20
Maquinarias y Equipos	10 a 35
Equipos tecnológicos	3 a 10
Vehículos	10 a 25
Otros activos fijos	10 a 30

Deterioro

En cada fecha sobre la que se informa, una entidad aplicará la NIC 16 Propiedad planta y equipo y la NIC 36 Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor.

e. Arrendamiento

En las operaciones de arrendamiento operativo, la propiedad del bien arrendado y los riesgos que recaen sobre el bien permanecen en el arrendador.

Los gastos del arrendamiento se cargan linealmente a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los contratos de arrendamientos que transfieran a la entidad, sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los activos arrendados, se clasifican y valorizan como arrendamientos financieros y en caso contrario se registrarán como un arrendamiento operativo.

Al inicio del plazo del arrendamiento financiero, se reconoce un activo y un pasivo por el menor del valor entre el valor razonable del bien arrendado o el valor actual de los pagos mínimos del arrendamiento. Los pagos mínimos se dividen entre el gasto financiero y la reducción de la deuda pendiente de pago.

Las cuotas de los arrendamientos operativos, se reconocen como gasto de forma lineal durante el plazo de arrendamiento (NIC 17 Arrendamiento).

f. Cargos diferidos

En cargos diferidos se presentan principalmente registros de productos, los cuales tienen una vida útil definida y se muestran al costo histórico menos su amortización acumulada. La amortización se calcula utilizando el método de línea recta y de acuerdo a su vida útil definida de 5 años.

g. Provisiones

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- a. La entidad tenga una obligación en la **fecha sobre la que se informa** como resultado de un suceso pasado;
- b. Sea **probable** (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- c. el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Las provisiones se revertirán contra resultados cuando sea menor la posibilidad de ocurrencia que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

h. Provisión para jubilación y desahucio

El código de trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal (Código de trabajo artículo 216) a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución, y en casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador (C.T. art. 185 y 188). La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado por la Superintendencia de Compañías o Bancos. (NIC 19 Beneficios Empleados).

i. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Corresponden principalmente a cuentas por pagar propias al giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondiente valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método de interés implícito para las cuentas a largo plazo, (NIC 39).

j. Impuesto a la ganancias e impuestos diferidos

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuestos (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera, clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivo y sus importes en libros.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

Si la cantidad pagada por concepto de anticipo de impuesto a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del periodo.

k. Ingresos y Gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del Principio del Devengado (NIC 1 Párrafo 27 y 28), es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Las ventas ordinarias se reconocen cuando los bienes son entregados y la titularidad se ha traspasado.

l. Estado de Flujos de Efectivo

En el estado de flujos de efectivo NIC 7, se utilizan las siguientes expresiones en los siguientes sentidos:

- **Flujos de efectivo:** Entradas y salidas de dinero en efectivo y de activos financieros equivalente, entendiéndose por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- **Actividades de explotación:** Actividades típicas de la operativa de los negocios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiación.
- **Actividades de inversión:** Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiación:** Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de explotación.

m. Dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo al momento en que la Junta Extraordinaria de Accionistas lo aprueba en función de la política de dividendos acordada (Ley de Compañías art. 208 y 209).

n. Periodo Contable

El periodo contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre 2.012

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota				
A	Efectivo y equivalente de efectivo	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2012	2011
		Efectivo en caja y bancos	(1) 6.658.043,08	3.850.514,42
			6.658.043,08	3.850.514,42
(1) Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad.				

Nota				
B	Cuentas y documentos por cobrar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2012	2011
	Cientes	(1)	4.890.674,08	3.543.867,78
	Préstamos a terceros	(2)	13.322,18	16.715,80
	Préstamos a trabajadores	(3)	28.362,66	35.268,94
	Ctas por Cobrar Varias.	(4)	3.140,33	12.192,12
	Anticipos Determinados IR.	(5)	166.743,44	128.995,25
	Retención en la Fuente de IR.	(6)	171.979,77	134.486,39
	Retención en la Fuente de ISD.	(7)	254.029,32	143.007,22
			5.528.251,78	4.014.483,50
	Menos provisión acumulada para pérdidas por deterioro del valor de las cuentas por cobrar	(8)	(96.006,52)	(54.383,38)
			5.624.258,30	4.068.866,88

(1) Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, corresponden a facturas por ventas de productos terminados con crédito entre 30 y 60 días, sin interés. No hay concentración de riesgo crediticio en estas cuentas por cobrar debido a que la Compañía tiene una gran cantidad de clientes dispersos en diversas provincias del país.

Los valores razonables de las cuentas por cobrar a clientes corresponden a un análisis específico por cada cliente, la antigüedad de los saldos y la efectividad de la cobranza. Para ello se utilizó la tasa pasiva del Banco Central del Ecuador.

(2) Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, incluye cuentas por cobrar como préstamos a proveedores a un plazo de un a seis meses

El valor razonable de las cuentas por cobrar a compañías relacionadas corresponden a un análisis específico por empresa considerando la antigüedad de los saldos y la efectividad de la cobranza. Para ello se utilizó la tasa del Banco Central del Ecuador.

(3) Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, corresponde a préstamos a empleados entres seis mese a un año plazo, estos créditos no generan intereses.

(4) El valor que refleja son otros cuentas por cobrar a clientes y extrabajadores que serán recuperables al inicio del año siguiente.

(5) Queda explicado el anticipo determinado del impuesto a la Renta de los ejercicio fiscal 2012 y 2011 respectivamente, este anticipo no será pagado a la administración tributaria en los meses de Julio y Septiembre del 2013 y, que será pagado en su totalidad en el mes de abril del 2014.

(6) Estos valores que se registran son las retenciones realizadas de clientes por las venta de los años 2012 y 2011 respectivamente.

(7) Estos valores que reflejan en el ESF representa el valor retenido del impuesto a la Salida de Divisa por las instituciones financieras por los pagos realizados a los proveedores del Exterior por la compras de Materia Prima y Maquinarias.

El análisis de deterioro determinado por la Compañía se identificó la cartera cuya capacidad de recuperación está seriamente afectada y que no cumple plenamente con la definición de activo y debe ser excluida tal como lo establece la Sección 35.

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

	2012	2011
Saldo inicial	54.383,38	45.656,10
Provisión del año	41.623,14	34.944,76
Castigos	0,00	(26.217,48)
Ajustes aplicación NIIF	0,00	0,00
	96.006,52	54.383,38

INVENTARIOS

		Diciembre 31,	2012	2011
Materia Prima	(1)		181.486,52	264.512,09
Material peletizado	(2)		364.102,08	214.325,24
Inventarios de Productos Terminados	(3)		195.610,95	289.539,48
Inventario de Mercadería	(4)		1.103,11	1.103,11
Inventario complementario	(5)		44.986,64	36.895,33
Inventario de Material Empaque	(6)		105.625,00	90.943,32
Importación en Tránsito	(7)		73.934,17	534.625,32
Inventarios de Combustibles y	(8)		10.328,07	7.200,95
Inventarios de Repuestos y Materiales	(9)		95.078,25	75.229,33
			1.072.254,79	1.514.374,17

(1) Son costos que corresponden a los inventarios de materia prima disponible que se utilizará en las futuras producciones para el año 2013.

(2) Son costos que corresponden a los inventarios de material peletizado disponible que se utilizará en las futuras producciones para el año 2013.

(3) Son costos que corresponden a los inventarios de productos terminados disponible para la venta para el año 2013.

(4) Son costos que corresponden a los inventarios de mercaderías disponible para la venta para el año 2013.

(5) Son costos que corresponden a los inventarios complementarios para algunos productos terminados para la venta para el año 2013.

(6) Son costos que corresponden a los inventarios de empaques que se utilizan para el embalaje de los productos terminados destinado para venta para el año 2013.

(7) Son valores por transferencias realizadas a los proveedores del exterior para la importación de la materia prima.

(8) Son costos que corresponden a los inventarios de combustibles y lubricantes que se utilizan para el mantenimiento de maquinarias y equipos para la fabricación de los productos.

(9) Son costos que corresponden a los inventarios de repuestos y materiales que se utilizan para el mantenimiento de maquinarias y equipos para la fabricación de los productos.

D			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.			
		Diciembre 31,	
		2012	2011
Terreno	(1)	811.639,99	811.639,99
Edificios	(2)	1.355.465,78	1.355.465,78
Instalación en Fábrica.	(3)	16.820,26	16.820,26
Muebles y Enseres	(4)	135.178,76	131.726,21
Maquinarias y Equipos.	(5)	4.517.010,02	4.029.133,52
Equipos Electrónicos	(6)	119.317,82	111.521,82
Vehículos	(7)	435.817,46	435.817,46
Herramientas	(8)	3.990,31	3.990,31
(-) Depreciación Acumulada.	(9)	(3.694.508,93)	(3.306.445,77)
		3.700.731,47	3.589.689,58

(1) Es el costo del terreno donde está ubicada la planta para la fabricación de los productos plásticos.

(2) Es el costo del Edificio donde funcionan las oficinas: El Directorio, Gerencia General, Gerencia Administrativa, Gerencia de Planta.

(3) Es el costo de la instalación de red de seguridad en el perímetro de la fábrica.

(4) Es el costo de Muebles y Enseres que están dentro de las oficinas departamentales y que se usan como apoyo en los puestos de trabajo del personal, como escritorios, sillas, mesas para equipos de computación, sala de sesión equipada, acondicionador de aire, etc.

(5) Es el costo de Maquinarias y equipos, entre este costo tenemos las principales máquinas inyectoras, máquina sopladora, máquinas pelletizadoras, máquina aglutinadora, molinos, trituradores, secadora de materia prima, moldes para diversos productos, enfriadores de agua, bambos, montacargas, etc.

(6) Es el costo de Equipos Electrónicos, tenemos la red de computación y telefonía, UPS, reguladores de voltaje, impresora electrónica.

(7) Es el costo de vehículos, que sirven para las entregas de productos vendidos a nuestros clientes y puntos de ventas, también vehículos que utilizan la dirección.

(8) Es el costo de herramientas, que son utilizadas para la reparación y mantenimiento de maquinarias y equipos de la fábrica.

(9) Es el costo de Depreciación Acumulada de propiedad planta y equipo de la fábrica.

E				
ACTIVOS DIFERIDOS				
		Diciembre 31,	2012	2011
Marcas, Patentes, Derechos de llaves	(1)		30.674,08	30.674,08
(-) Amortización Acumulada	(2)		(30.674,08)	(30.674,08)
Activos de Impuestos Diferidos	(3)		0,00	5.879,63
Otros Activos No Corrientes	(4)		341.198,56	341.198,56
Depósito en Garantía	(5)		244,30	244,30
Pagos Anticipos	(6)		90.292,24	40.098,18
Cargos diferidos	(7)			
(1) Es el costo Marcas, patente, derecho de llaves				
(2) Es el costo por líneas telefónicas, internet y sistemas que son de uso para la empresa				
(3) Es el costo por impuestos de contribuciones y cuotas				
(4) Es el costo por inversiones a largo plazo				
(5) Es el costo por deposito de garantía de dichas empresas (E.E.E. Y PAI)				
(6) Son pagos anticipados que hace la cia por seguros pre pagados, red de instalación de agua contra				

F				
PASIVO CORRIENTE				
		Diciembre 31,	2012	2011
Beneficios sociales	(1)		86.048,30	77.932,11
Con el IESS	(2)		25.854,77	20.464,58
Proveedores Locales	(3)		2.025.697,47	2.279.496,31
Proveedores del Exterior	(4)		2.203.855,25	0,00
Prestamo Institucion Financiera	(5)		0,00	1.362.900,00
IVA por Pagar	(6)		288.592,28	293.566,55
RF.IR. Por pagar	(7)		6.301,22	5.071,10
RF.IVA. Por pagar	(8)		207.832,71	7.534,13
RF.IR Relacion de dependencia	(9)		325,62	6.357,49
15% participacion trabajadores	(10)		667.651,18	423.364,76
23% Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	(11)		857.261,12	564.189,59
Provision IR por pagar	(12)		166.743,44	128.995,25
Dividendo por Pagar	(13)		60.791,39	60.791,39

- (1) Beneficio sociales (Décimo tercero, cuarto, vacaciones, fondo de reserva, otros.)
- (2) Por gastos por Aportes patronales, Individuales, préstamos hipotecarios y quirografarios
- (3) Corresponde a las cuentas por pagar a los proveedores locales
- (4) Corresponde a las cuentas por pagar a los proveedores del exterior
- (5) Son obligaciones bancarias que mantiene la empresa con bancos del exterior
- (6) Son obligaciones con el SRI que la empresa debe de cancelar por Iva cobrado por ventas al contado y credito
- (7) Son obligaciones con el SRI que la empresa debe de cancelar por retención en la fuente IR.
- (8) Son obligaciones con el SRI que la empresa debe de cancelar por retención en la fuente IVA.
- (9) Son obligaciones con el SRI que la empresa debe de cancelar por relación de dependencia
- (10) Por gastos a cancelar por participación a trabajadores de años anterior y corriente
- (11) Impuesto a la renta por pagar del ejercicio de años anterior y corriente
- (12) Provision del anticipo impuesto a la renta por pagar de años anterior y corriente
- (13) Dividendo por Pagar de los accionistas años anteriores

G				
PASIVO A LARGO PLAZO				
		Diciembre 31,	2012	2011
Anticipos de clientes	(1)		23.822,79	21.157,96
Depositos en Garantia	(2)		1.200,00	1.200,00
Impuesto Diferido	(3)		0,00	314.693,93
Jubilacion Patronal	(4)		269.308,79	185.893,59
Desahucio	(5)		54.350,74	34.007,48

(1) Son depósito recibido de clientes para futuras compras

(2) Depósitos en garantía recibido de clientes.

(3) Impuestos diferidos permanentes por aplicación de las NIIF.

(4) Provisiones para Jubilación Patronal se a considerado al personal de más de diez años servios en la empresa

(5) Bonificación por Desahucio a los trabajadores, son provisiones realizada por la empresa especializada

H				
PATRIMONIO				
		Diciembre 31,	2012	2011
Capital	(1)		2.000.000,00	2.000.000,00
Aporte futuras capitalizaciones	(2)		6.020,69	6.020,69
Reserva Legal	(3)		869.804,21	686.268,47
Utilidades no distribuidas	(4)		3.236.227,47	2.015.670,45
Conversion a NIIF	(5)		1.311.224,67	996.530,74
Utilidad del Ejercicio	(6)		2.926.095,59	1.809.972,39

(1) Capital suscrito y pagado por los accionistas.

(2) Aporte para futura capitalización entregados por los accionistas

(3) Reserva legales año 2011 y 2012 son tomadas de la utilidades de cada ejercicio fiscal, según la que determina la ley de la Superintendencia de Compañías.

(4) Utilidades no distribuidas, son las ganancias acumulada no distribuidas a los accionistas.

(5) Reserva por valuación de propiedad planta y equipo

(6) Utilidad del Ejercicio, es la ganancias que refleja el estado de resultado integral del ejercicio

Nota	
I	Capital Social

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011, el capital social está constituido por 1'000.000,00 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 2 dólar cada una.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	2012	%	2011	%
Auad Hersies Angel Gabriel		150.000	15%	150.000	15%
Baduy Huerta Alexandra M.			0%	50.000	5%
Baduy Huerta Andres F.			0%	50.000	5%
Baduy Huerta Antonio F.			0%	50.000	5%
Ciprotec S. A.		850.000	85%	700.000	70%
		1'000.000	100%	1'000.000	100%


Antonio Francisco Baduy Huerta. MBA
Representante Legal
C.C. 0912108651


Eugenio Efrén Serrano Baque
Contador General
C.C. 1300927421