

## **PLASTICOS PANAMERICANO PLAPASA S.A.**

**POLITICA CONTABLES y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

### **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 Jaba Plásticas para bebidas gaseosa. Cerveza tipo de botella, la oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en km 14 vías, Daule (frente a la planta de Indulac). Guayaquil- Ecuador.

### **ANTECEDENTES**

Tal como lo indica la Resolución No. 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del 2008, aplicarán NIIF completas, y modificado el numeral 2 con el artículo sexto de la resolución No SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01, publicada en el Registro Oficial No. 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, adoptarán por el Ministerio de la ley y sin ningún trámite, las NIIF completas, a partir del 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 adoptarla nuevamente con posterioridad, ajustará sus estados financieros como si hubiera estado utilizando NIIF completas en todos los periodos en que dejó de hacerlo. Las compañías Holding o tenedoras de acciones que eventualmente hubieran conformado grupos empresariales: la compañía de Economía mixta y las que bajo la forma Jurídica de las 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 autoridades 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 01 Registro Oficial 498 del 31 de diciembre 2008. Resolución No 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 a Normas Información Financiera NIIF al 31 de diciembre 2013.

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 perrada 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 Muro 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 par el cierre de [as 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 anular 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 sujetos 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

### **8. Cuentas y documentos por cobrar**

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago por los bienes vendidos. Se contabilizan 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 se apto para trabajar para su uso intencionado, y los costos de desmantelar 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 periodo 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:

Grupo de Activos	Años estimados de vida útil en años
Edificios e Infraestructuras	20 a 60
Instalaciones	10 a 20
Maquinarias y Equipos tecnológicos	3 a 10
Vehículos	10 a 25
Otros Activos Fijos	10 a 30

## 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 CIPROTEC 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 área de cada año se divide en:

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

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

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 una 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).

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- a. La entidad tenía 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.

En carnos diferidos se presentan principalmente registros de productos, los cuales tienen una vida útil definida y 18 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).

#### 1. 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 las ganancias e Impuestos diferidos

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de Impuestos (y leyes) aprobadas en la Ley unto 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 paga 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 les mismos representen 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 entendiendo 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. 206 y 209).

## n. Período Contable

El periodo contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre 2.013

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA		A EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue			
Diciembre, 31		2013	2012
1010	Efectivo en caja y bancos	\$ 2.103.464,05	\$ 6.658.043,08

1 Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, corresponde 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		2013	2012
10100502	Citas y documentos por Cobrar clientes No relacionados Locales (1)	\$ 6.465.306,98	\$ 4.890.674,08
	Prestamos a terceros (2)	\$ 34.677,01	\$ 13.322,16
	Prestamos a Trabajadores (3)	\$ 74.430,69	\$ 23.362,66
	Citas por Cobrar varias (4)	\$ 5.968,37	\$ 3.140,33
	Anticipo determinados de Impuesto Renta (5)	\$ 166.764,67	\$ 166.743,44
	Retención en la Fuente de Impuesto Renta (6)	\$ -	\$ 171.979,77
	Retención en la Fuente de Impuesto Salida Divisas (7)	\$ -	\$ 264.029,32
	Provisión acumuladas para perdidas por deterioro Citas (8)	\$ (97.361,95)	\$ (96.006,52)
1010502	Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (9)	\$ -	\$ 426.009,09
Otras Cuentas por cobrar relacionados Locales		\$ 6.679.995,67	\$ 5.858.254,35

1 Al 31 de diciembre de 2012 y 2013 corresponden a facturas por ventas de productos terminados con crédito entre 30 y 90 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.  
 2 Los valores razonables de las cuentas por cobrar a clientes corresponde a un análisis específico por cada cliente.  
 3 Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, incluye cuentas por cobrar como prestamos a proveedores a un plazo de seis meses.  
 4 Los valores razonables de las cuentas por cobrar a clientes corresponde a un análisis específico por cada cliente.  
 5 Al 31 de diciembre 2013 y 2012 corresponde a prestamos a empleados entre seis meses a 1 año plazo.  
 6 El valor que refleja son citas y documentos por cobrar a clientes y trabajadores que serán recuperables al inicio del año siguiente.  
 7 Queda explicado el anticipo determinado del impuesto a la Renta de los ejercicios 2013 y 2012.  
 8 Estos valores que se registran, son las retenciones retenidas de clientes por las ventas de los años 2012 y 2012.  
 9 Estos valores que refleja el ESF representan el valor retenido del impuesto a la salida de divisas por las instituciones financieras.  
 8 Valor que registra el ESF representa el valor provisionado por el reconocimiento de la incobrabilidad.  
 9 Es el valor a favor del sujeto pasivo

	2013	2012
Saldo Inicial	\$ 96.006,52	\$ 54.983,38
Provisión del año	32828,3	41623,14
Eliminaciones	-3472,2	0
Saldo Final	\$ 97.361,65	\$ 96.006,52

**NOTA**

**C INVENTARIOS**

Diciembre, 31		2013	2012
1010301	Materia Prima	(1) \$ 181.170,46	\$ 181.486,52
	Material Pelalizado	(2) \$ 360.843,33	\$ 364.102,09
1010305	Inventarios de Productos Terminados	(3) \$ 275.735,20	\$ 195.610,95
1010306	Inventario de mercadería	(4) \$ 1.103,11	\$ 1.103,11
	Inventario complementario	(5) \$ 45.588,13	\$ 44.996,64
	Inventario de Material Empaque	(6) \$ 137.130,14	\$ 105.625,00
	Importación en Tránsito	(7) \$ 236.363,68	\$ 73.934,17
	Inventario de Combustible	(8) \$ 5.855,51	\$ 10.328,07
1010311	Inventario de Repuestos y materiales	(9) \$ 120.393,25	\$ 95.078,25
		\$ 1.384.182,01	\$ 1.072.254,79

- (1) Son los costos que corresponden a los inventarios de materia prima disponible que se utilizarán en las futuras producciones.  
 (2) Son costos que corresponden los inventarios de material pelalizado disponible que se utilizarán en las futuras producciones.  
 (3) Son costos que corresponden los inventarios de materia pelalizada disponible que se utilizarán en las futuras producciones.  
 (4)

**NOTA**

**D PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS** Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

Diciembre, 31		2013	2012
	Terrenos	(1) \$ 811.639,99	\$ 811.639,99
	Edificios	(2) \$ 1.457.417,69	\$ 1.355.465,78
	Instalación en Fabrica	(3) \$	\$ 16.820,26
	Muebles Y Enseres	(4) \$ 136.693,11	\$ 135.178,76
	Maquinaria Y Equipo	(5) \$ 4.000.598,81	\$ 4.517.010,02
	Equipos de computación	(6) \$ 128.855,82	\$ 119.317,82
	Vehiculos	(7) \$ 410.926,12	\$ 435.817,46
	Herramientas	(8) \$	\$ 3.930,31
	(-) Depreciación Acumulada	(9) \$ (4.075.169,17)	\$ (3.694.508,93)
		\$ 3.670.262,37	\$ 3.700.731,47

**NOTA**

**E ACTIVOS DIFERIDOS** Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

Diciembre, 31		2013	2012
	Marcas, Patentes y Derechos de Reservas	(1) \$ 16.473,43	\$ 30.674,08
	(-) Amortización Acumulada	(2) \$ (16.473,43)	\$ (30.674,08)
	Otros Activos No corrientes	(3) \$	\$ 341.198,56
	Depósito en garantía	(4) \$	\$ 244,30
	Pagos Anticipados	(5) \$	\$ 90.292,24
	Cargos diferidos	(6) \$	\$
	(7) \$	\$	\$ 431.734,38

- 1 Es el costo de marcas, patentes y derechos de reservas.  
 2 Es el costo de líneas telefónicas, internet y sistemas que son de uso de la empresa.  
 3 Es el costo por impuestos, contribuciones y otros.

**NOTA**

**F PASIVO CORRIENTE** Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

Diciembre, 31		2013	2012
	Beneficios Sociales	(1) \$ 111.963,85	\$ 86.048,30
	IESS	(2) \$ 31.086,35	\$ 25.854,77
	Proveedores Locales	(3) \$ 2.284.874,84	\$ 2.025.537,47
	Proveedores del exterior	(4) \$ 2.602.825,60	\$ 2.203.855,25
	Préstamos Instituciones Financieras	(5) \$	\$
	Iva Por Pagar	(6) \$ 387.164,68	\$ 288.532,28
	Retención Fte I Renta por Pagar	(7) \$ 943,02	\$ 6.301,22
	Retención Fte IVA por Pagar	(8) \$ 50.957,14	\$ 207.832,71
	Retención Fte relación de dependencia	(9) \$ 3.486,90	\$ 325,62
	% Participación Trabajadores	(10) \$ 751.979,97	\$ 687.651,18
	Impuesto a la Renta Ejercicio 20% y 22%	(11) \$ 393.931,98	\$ 957.261,12
	Provisión I Renta por pagar	(12) \$ 196.764,67	\$ 165.743,44
	Dividendo por pagar	(13) \$ 60.791,39	\$ 60.791,39
		\$ 6.906.868,79	\$ 6.696.954,75

- 1 este valor corresponde a Décimo tercero, Cuarto, vacaciones, fondo de reserva, otros.  
 2 Este el valor es por gasto de Aportes patronales, individuales, préstamos hipotecarios  
 3 Valor correspondiente a pagar a proveedores locales.  
 4 Valor correspondiente a pagar a proveedores del exterior.

**NOTA**

<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue	
Diciembre 31	2013	2012	
Anticipo de clientes	\$ 5.599.64	\$ 23.822.79	
Depositos en Garantías	\$ 10.200.00	\$ 1.200.00	
Impuesto Diferido	\$ -	\$ -	
Jubilación Patronal	(1) \$ 322.301.41	\$ 269.309.79	
Desahucio	(1) \$ 73.475.27	\$ 54.350.74	
Cargos diferidos			
	\$ 411.576.32	\$ 348.683.32	

1 Este valor corresponde a los valores correspondiente a provisiones por Jubilación patronal y desahucio.

**NOTA**

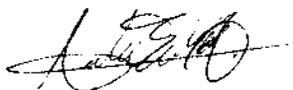
<b>PATRIMONIO</b>		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue		
		2013	2013	2012
Capital	1	\$	2.000.000.00	\$ 2.000.000.00
Aportes Futura capitalización	2	\$	6.020.63	\$ 6.020.63
Reserva legal	3	\$	1.000.000.00	\$ 1.000.000.00
Reserva Facultativa	4	\$	-	\$ -
Resultado Acumulados	5	\$	3.803.541.12	\$ 3.236.227.47
Conversión NIF		\$	1.311.224.67	\$ 1.311.224.47
Resultados del Ejercicio Corriente	6	\$	3.525.543.72	\$ 290.683.96
		\$	11.646.330.20	\$ 7.944.156.53

- 1 Capital suscrito y pagado por los Accionistas.
- 2 Aportes para futura capitalización, valores entregados por los Accionistas.
- 3 Reserva legal de años 2011 y 2012 provisionados de los resultados de años anteriores según Ley.
- 4 Reserva facultativa, otras provisión de reserva ley vigente de la Super Clas.
- 5 Resultados Acumulados por los resultados de ejercicios anteriores.
- 6 Resultados del ejercicio, que queda a libre disposición de los accionistas.

**NOTA**

**G** Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el Capital social está constituido por 1.000.000 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 2 de dólar cada una.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue				
Diciembre 31	2013	%	2012	
Ldo. GABRIEL ANTONIO AUAD SAAB	150.000	15%	150.000	15%
CFRQTEC SA.	850.000	85%	850.000	85%
	1.000.000	100%	1.000.000	100%

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

  
 Eugenio Serrano Baque  
 Contador General  
 RUC#1300927421001