INDUSTRIA DE PLASTICOS EXPANDIBLES
PLASTEX S.A.
POLITICAS CONTABLES

BAJO NIFFS NORMAS INTERNACIONALES FINANCIERAS

---

1. INFORMACIÓN GENERAL

Industria de Plásticos Expandibles PLASTEX S.A., es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 11 de Septiembre del 1959.

OBJETO SOCIAL: El objeto principal es la fabricación y venta de espuma de polyuretano flexible y rígida; poliestireno expandible; inyección y extrusión de plástico en todas sus clases y formas.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. Catarama E2-76 y Zumbagua, Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1790013006001.

Plastex es una califica como PYME, de acuerdo al reglamento de NIFFS ya que cumple las tres características:

a. Monto de activos inferiores a 4 millones
b. Ventas brutas de hasta 5 millones
c. Tengan menos de 200 trabajadores

2. PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS APLICACIÓN DE NIIF AÑO 2011 Y 2012:

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2011 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros de **INDUSTRIA DE PLASTICOS EXPANDIBLES PLASTEX S.A.** al 31 de diciembre de 2011, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, en lo relacionado a la preparación del estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero del 2012. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

- Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.

- La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y

- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.

- La conciliación entre la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF

3. POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

Las políticas contables son las siguientes:

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos. Los sobregiros bancarios se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta), c) Mantenidos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados
Incluye los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados.

b) Activos Financieros disponibles para la venta
Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado. .

c) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento
Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

d) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales
Cuentas comerciales a cobrar son importes por cobrar a los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 120 días.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

e) Provisión por cuentas incobrables
Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

3.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran al costo. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

3.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

El criterio de activación será únicamente para los bienes que individualmente superen el límite de activación establecido por la Administración en este caso siempre y cuando supere los $1.000,00; serán registrados contablemente como Propiedad Planta y Equipo y serán incluidos en el "Reporte de activos fijos" con el costo de adquisición; adicionalmente los bienes cuyo valor no esté comprendido entre los rangos de activación, serán registrados en cuentas de gasto de acuerdo a su valor.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.
Entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes:

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años
Moldes de Aluminio	5 años

La administración será la responsable de determinar la vida útil del activo, basado en función del uso y de los años de productividad del mismo.

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

3.5. Obligaciones bancarias

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable. En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

3.6. Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable. Entendiéndose como valor razonable el valor de la factura.

3.7. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

3.7.1. Impuesto corriente

De acuerdo con disposiciones legales vigentes, la utilidad impositiva gravada está basada en la ganancia contable del año. Su provisión es registrada en el ejercicio en que ocurre y se realizará la respectiva conciliación tributaria.

3.7.2. Impuesto diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La empresa adoptó como política no realizar la medición de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

3.8. Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en los resultados del año.

Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Es política de la empresa efectuar la provisión respectiva al final del ejercicio en que ocurra este beneficio.

3.9. Reconocimiento de ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción.

3.10. Costos y gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida 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.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:		*dic-13*	*dic-14*
Código	***DETALLE***	***VALOR US$***	***VALOR US$***
10101	*CAJA CHICA QUITO*	*800.00*	*800.00*
	CAJA CHICA VENTAS	*0.00*	*400.00*
	Subtotal Caja	***800.00***	***1,200.00***
	BANCOS LOCALES		
	PRODUBANCO / 05-55233-8	*33,309.21*	*2,631.72*
	PRODUBANCO / 12005476114	*207,346.15*	*141,973.55*
	PICHINCHA / 3475366004	*11,612.45*	*2,043.91*
	INVERSIONES A CORTO PLAZO	*0.00*	*0.00*
	PRODUBANCO POLIZA DE ACUMULACI	*461,975.42*	*77,314.81*
	BOLIVARIANO POLIZA/ACUMULACION	*0.00*	*210,335.74*
	PICHINCHA POLIZA/ACUMULACION	*0.00*	*221,135.75*
	INTERES EN INVERSIONES	*3,046.72*	
	Subtotal Bancos e Inversiones	***717,289.95***	***655,435.48***
10101	***TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES***	***718,089.95***	***656,635.48***

ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:		*dic-13*	*dic-14*
Código	***DETALLE***	***VALOR US$***	***VALOR US$***
1010205	*Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados*		
101020502	*De actividades ordinarias que no generan intereses*		
	CLIENTES	*640,373.37*	*486,347.21*
1010207	*Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas*	*0.00*	*0.00*
1010208	***Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas***	*12,586.86*	*9,441.24*
1010209	*(-) PROVISION CTAS INCOBRABLES*	*-1,883.13*	*-1,883.13*
10102	***TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS***	***651,077.10***	***493,905.32***

INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:		*dic-13*	*dic-14*
Código	***DETALLE***	***VALOR US$***	***VALOR US$***
1010301	*Inventario de Materia Prima*	*93,009.28*	*74,298.05*
	MP STYROPLAN VIRGEN	90,435.50	62,784.36
	MP INYECCION VIRGEN	1,780.91	11,513.69
	MP INYECCION MOLIDO PROPIO	792.87	0.00
1010302	*Inventario de Productos en Proceso*	*44,542.34*	*44,648.65*
	PP STYROPLAN EXPANDIDO	4,390.70	3.14
	PP STYROPLAN BLOQUES	27,117.28	29,650.97
	PP STYROPLAN CORTE	13,034.36	14,994.54
1010305	*Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-producidos por la Cía.*	*71,414.96*	*194,477.95*
	PT STYROPLAN MOLDEO	47,249.81	27,370.56
	PT STYROPLAN PLANCHAS	63.21	0.00
	PT INYECCION JABAS	24,101.94	6,684.42
	PT PISOS		160,422.97
1010306	*Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-comprados a terceros*	*46,817.18*	*50,269.38*
	MTR MATERIALES GENERALES	5,540.29	8,990.85
	MTR BUNKER	1,892.38	4,181.49
	MTR REPUESTOS MANTENIMIENTO	39,384.51	37,097.04
	MTR REPUESTOS ERLENBACH	0.00	0.00
1010307	*Mercaderías en Tránsito*	*179,903.71*	*92,147.51*
	IMPORT TRANSITO -MATER PRIMA	103,144.62	92,147.51
	IMPORT TRANSITO -MOLDES	40,306.79	0.00
	IMPORT TRANSITO -MAQUINARIA	1,021.22	0.00
	IMPORT TRANSITO -OTROS	35,431.08	0.00
10103	***TOTAL INVENTARIOS***	***435,687.47***	***455,841.54***

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:		*dic-13*	*dic-14*
Código	**DETALLE**	**VALOR US$**	**VALOR US$**
1010401	Seguros pagados por anticipado	21,970.98	22,352.23
1010403	Anticipo Varios Proveedores	74,841.40	55,341.17
10104	**TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**	**96,812.38**	**77,693.40**

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:		*dic-13*	*dic-14*
Código	**DETALLE**	**VALOR US$**	**VALOR US$**
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	0.00	0.00
	RETENCIONES	41,327.88	37,686.57
	CREDITO IMP RENT	25,927.87	0.00
	RET.FUENTE - SALIDA CAPITALES	62,297.22	80,735.04
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta		
	IMPUESTO RENTA ANTICIPOS	0.00	14,553.14
10105	**TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**	**129,552.97**	**132,974.75**

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:		*dic-13*			*dic-14*
Código	**DETALLE**	**VALOR US$**	**ADICIONES**	**(RETIROS)**	**VALOR US$**
	TERRENO - COSTO	602,380.90			602,380.90
	MAQUINARIA Y EQUIPO - COSTO	1,678,222.81	458,136.96		2,136,359.77
	MUEBLES Y EQUIP OFIC - COSTO	24,661.58	3,607.73	-1,063.14	27,206.17
	VEHICULOS - COSTO	70,727.74	0.00		70,727.74
	EQUIPO COMPUTO - COSTO	45,344.92	4,250.00	-3,493.60	46,101.32
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	**2,421,337.95**	**465,994.69**	**-4,556.74**	**2,882,775.90**
1020112	MAQUINAR Y EQUIPO - DEPR ACUM	-1,198,855.30	-152,070.77		-1,350,926.07
	MUEBLES Y EQUIP OF - DEPR ACUM	-13,478.45	-1,625.46	1,063.14	-14,040.77
	VEHICULOS - DEPR ACUM	-49,041.90	-8,837.52		-57,879.42
	EQUIPO COMPUTO - DEPR ACUM	-42,350.88	-2,647.02	3,493.60	-41,504.30
10201	**Total Depreciación Acumulada**	**-1,303,726.53**	**-165,180.77**	**4,556.74**	**-1,464,350.56**
10201	**NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)**	**1,117,611.42**	**300,813.92**	**0.00**	**1,418,425.34**

ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:		*dic-13*	*dic-14*
Código	**DETALLE**	**VALOR US$**	**VALOR US$**
1020603	INVERSIONES EN ACCIONES L/P	1,947,383.61	0.00
	CXC INMOBILIARIA NOVASIERRA SA	0.00	1,270,834.77
10206	**TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**	**1,947,383.61**	**1,270,834.77**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13 VALOR US$	dic-14 VALOR US$
2010301	PROVEEDORES EXTRNJEROS	455,731.53	293,066.11
2010302	PROVEEDORES NACIONALES	181,924.08	87,082.81
2010301	INDUGLOB X PAGAR CORTO PLAZO		50,000.00
20103	**TOTAL CUENTAS Y DOCUENTOS POR PAGAR**	**637,655.61**	**430,148.92**

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

LOCALES

Código	DETALLE	dic-13 VALOR US$	dic-14 VALOR US$
2010401	**Obligaciones Bancos locales**		
	PRODUBANCO-CAR10100130137000	42,365.00	0.00
	PRODUBANCO-CAR10100173826000	12,665.98	0.00
	PRODUBANCO-CAR10100218839000	17,326.05	0.00
	PRODUBANCO-CAR10100278994000	0.00	95,398.09
			0.00
2010401	**TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES**	**72,357.03**	**95,398.09**

20104	**TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**	**72,357.03**	**95,398.09**

INTERES 9.76% ANUAL GARANTIA PRENDARIA

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13 VALOR US$	dic-14 VALOR US$
2010701	Con la Administración Tributaria		
	IVA POR PAGAR	30,112.70	14,781.86
	IVA RETENIDO	8,939.85	4,779.51
	RETENCION FUENTE	13,316.34	4,362.41
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	146,917.88	102,888.08
2010703	Obligaciones con el IESS	13,598.61	12,239.84
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	21,845.02	49,816.95
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	114,421.49	74,076.40
20107	**TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**	**349,151.89**	**262,945.05**

ANTICIPO DE CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13 VALOR US$	dic-14 VALOR US$
20110	ANTICIPO CLIENTES	6,279.60	54,465.81
20110	**TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES**	**6,279.60**	**54,465.81**

OBLIGACIONES EMITIDAS

Locales

Código	DETALLE	dic-13 VALOR US$	dic-14 VALOR US$
2020401	CXP LP BURGAENTZLE M.GASTON	819,983.54	542,495.17
	CXP LP BURGAENTZLE M. DIANE	375,128.64	261,059.66
	CXP LP BURGAENTZLE M. GUISELLE	315,814.65	223,473.10
	CXP LP MONCAYO ELENA	133,456.47	84,569.77
	CXP LP PEREZ XIMENA	29,657.00	9,257.00
20204	**TOTAL OBLIGACIONES EMITIDAS**	**1,674,040.30**	**1,120,854.70**

Corresponden a una obligacion por compra acciones de COMSURPLASTIC S.A.

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13 VALOR US$	dic-14 VALOR US$
2020701	JUBILACION PATRONAL	589,751.00	635,818.00
2020702	BONIFICACION DESAHUCIO	73,521.00	78,021.00
20207	**TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**	**663,272.00**	**713,839.00**

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la empresa.

CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13 VALOR US$	dic-14 VALOR US$
30101	**Capital Suscrito o asignado**		
3010101	BURGAENTZLE M.GASTON	10,200.00	10,600.00
3010101	BURGAENTZLE M. DIANE	4,200.00	4,200.00
3010101	BURGAENTZLE GUISELLE	3,400.00	3,400.00
3010101	MONCAYO DOLORES ELENA	1,800.00	1,800.00
3010101	PEREZ XIMENA	400.00	0.00
30101	**TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**	**20,000.00**	**20,000.00**

El capital Social de la empresa está constituido por 200 acciones de $ 100,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13 VALOR US$	dic-14 VALOR US$
30401	RESERVA LEGAL	10,000.00	10,000.00
30402	RESERVA FACULTATIVA	127,894.64	629,365.23
304	**TOTAL RESERVAS**	**137,894.64**	**639,365.23**

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo, el 50% del capital suscrito y pagado.

RESERVA LEGAL: *De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reservará el 5% o 10% de las utilidades liquidas anuales.*

RESERVAS FACULTATIVAS, ESTATUTARIA: *Se forma en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los socios o accionistas.*

UTILIDADES RETENIDAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13 VALOR US$	dic-14 VALOR US$
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	445,686.03	71,128.66
	Menos Dividendos	0.00	0.00
	Menos transferencias a Reserva Legal	0.00	0.00
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	0.00	0.00
30604	Reserva de capital	566,436.23	566,436.23
30605	Reserva por Donaciones	0.00	0.00
30606	Reserva por Valuación	0.00	0.00
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	0.00	0.00
	Otro Resultado Integral	0.00	-7,995.00
306	**TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS**	**1,012,122.26**	**629,569.89**

Resolución N° S.S.ICI.CPAIFRS.G.11 07 del 9 de Septiembre del 2011 Resuelve: los saldos acreedores de las cuentas Reserva de Capital, Revaluación por Donaciones, Reserva por Valuación y superávit por revaluación de Inversiones, deben ser transferidos al patrimonio a la cuenta "Resultados Acumulados", saldos que solo podrán ser capitalizados en la parte que excede al valor de las perdidas acumuladas y las del ultimo ejercicio económico concluido

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	*DETALLE*	*dic-13* *VALOR US$*	*dic-14* *VALOR US$*
4101	*VENTAS NETAS STYROPLAN*	*3,255,432.84*	*3,120,773.70*
	VENTAS NETAS INYECCION	*904,991.05*	*688,409.01*
	OTRAS VENTAS NETAS	*80,910.00*	*145,468.16*
41	***TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS***	***4,241,333.89***	***3,954,650.87***

COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	*DETALLE*	*dic-13* *VALOR US$*	*dic-14* *VALOR US$*
	COSTO DE VENTAS STYROPLAN	*1,929,089.52*	*1,920,949.96*
	COSTO DE VENTAS INYECCION	*591,689.78*	*450,382.66*
	COSTO DE VENTAS OTROS	*58,101.16*	*127,038.16*
51	***TOTAL COSTO DE VENTAS ACTIVIDADES ORDINARIAS***	***2,578,880.46***	***2,498,370.78***

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

			dic-13	*dic-14*
Casillero Sup.	*Casillero SRI*	*DETALLE*	*VALOR US$*	*VALOR US$*
60	*801*	***Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta***	***762,809.96***	***493,842.61***
61	*803*	*(-) 15% Participación a Trabajadores*	*-114,421.49*	*-74,076.40*
62	*819*	***Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-----\>***	***648,388.47***	***419,766.21***
	804	*(-)100% Dividendos Exentos*	*0.00*	*0.00*
	805	*(-)100% Otras Rentas Exentas*	*-1,383.61*	*0.00*
	807	*(+) Gastos no Deducibles Locales*	*20,596.13*	*47,906.86*
	810	*(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ngresos exentos*	*207.54*	*0.00*
	816	*(-) Deducción por Discapacitados*	*0.00*	*0.00*
		Base Impuesto a la Renta	***667,808.53***	***467,673.07***
63	*839*	*Impuesto a la Renta Causado (22%)*	*-146,917.88*	*-102,888.08*
64		***GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS***	***501,470.59***	***316,878.13***
		IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
	839	*Impuesto Causado*	*146,917.88*	*102,888.08*
		(Menos:)		
	841	*(-) Anticipo al Ejercicio Fiscal Declarado*		*3,324.06*
	845	*Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio*	*41,327.88*	*37,243.90*
	850	*Credito Tributario de años anteriores*	*25,927.87*	
	851	*Credito Tributario por Impuesto Salida de divisas*	*62,297.22*	*80,735.04*
	859	***NETO IMPUESTO A PAGAR***	***17,364.91***	***0.00***
	869	***SALDO A FAVOR DE LA EMPRESA***	***0.00***	***18,414.92***

GASTON BURGAENTZLE
GERENTE GENERAL

DAISY GORDON
CONTADOR GENERAL