

C.P.A. PEDRO SIERRA ALVARADO

SRNAE -2 No.404

INPLASBAN S. A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011**

CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

INPLASBAN S. A.

ESTADO FINANCIERO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
Balances generales	5
Estados de resultados	6
Estados de evolución del patrimonio de los accionistas	7
Estados de flujos de efectivo	8 - 9
Estados financieros expresados bajo NIIF	10
Notas a los estados financieros	11 - 24

Abreviaturas usadas:

US\$.	- Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NEC	- Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	- Servicio de Rentas Internas

C.P.A. PEDRO SIERRA ALVARADO**SRNAE -2 No.404**

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de
INPLASBAN S. A.

Introducción:

1. Hemos auditado el balance general adjunto de **INPLASBAN S. A.**, al 31 de diciembre del 2012 y 2011, y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros. La revelación de la información comparativa es requerida por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros:

2. La Administración de **INPLASBAN S. A.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores importantes, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la Compañía.

Responsabilidad de los Auditores Independientes:

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores importantes ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Compañía en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría incluye también la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las estimaciones importantes hechas por la Administración de la Compañía son razonables, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base razonable para expresar una opinión.

C.P.A. PEDRO SIERRA ALVARADO**SRNAE -2 No.404**

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de
INPLASBAN S. A.
Página # 2

Opinión:

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **INPLASBAN S. A.**, al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Énfasis:

5. Al cierre del período 2011, los Estados Financieros de **INPLASBAN S. A.**, fueron auditados por nosotros, contiene opinión limpia. Para fines comparativos y con base en Normas Ecuatorianas e Internacionales de Auditoría, se presentan saldos al 31 de diciembre del 2011, en cumplimiento con disposición emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
6. Este informe se emite únicamente para información y uso por parte de los Accionistas de **INPLASBAN S. A.**, y para su presentación ante la Superintendencia de Compañías del Ecuador en cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución No. 03.Q.IC1.002, y no debe ser usado para otro propósito.

Guayaquil, Mayo 27 del 2013

CPA. Pedro Sierra Alvarado
Auditor Independiente
Resolución No. 01-G-DIC-0004667
Reg. Nac. De CPA. No. 30.841

SC-RENAE-2-No. 404

INPLASBAN S. A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
(Expresados en Dólares)

<u>Nota</u>	ACTIVO		<u>2012</u>	<u>2.011</u>
	ACTIVO CORRIENTE			
4	Efectivo y equivalentes al efectivo	US\$	102.287	61.880
5	Activos financieros		796.053	784.877
6	Inventario		585.251	441.743
7	Activos por impuestos corrientes		175.762	97.715
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.659.353	1.386.215
	ACTIVO NO CORRIENTE			
8	Propiedad, planta y equipos		620.672	559.270
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		620.672	559.270
	TOTAL ACTIVO	US\$	2.280.025	1.945.485
	PASIVO			
	PASIVO CORRIENTE			
9	Cuentas por pagar		802.040	474.276
10	Impuestos corrientes por pagar		78.726	79.228
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	US\$	880.765	553.504
	PASIVO NO CORRIENTE			
11	Cuentas por Pagar Accionistas		491.521	750.183
12	Obligaciones Bancarias		437.205	348.080
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		928.727	1.098.263
	TOTAL PASIVO	US\$	1.809.492	1.651.767
	PATRIMONIO			
13	Capital Social		10.000	10.000
	Aporte a futuras Capital		44.995	14.395
	Reserva Legal		5.000	38.970
	Reserva Legal Facultativa		0	19.485
	Otras Reservas		80.746	27.292
	Utilidad Ejercicios Anteriores		183.577	77.230
	Utilidad del Ejercicio		146.215	106.346
	TOTAL PATRIMONIO	US\$	470.533	293.717
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	US\$	2.280.025	1.945.485

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR GENERAL

(VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS)

INPLASBAN S. A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
(Expresados en Dólares)

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
TOTAL INGRESOS	4.244.276	4.099.190
TOTAL COSTO DE VENTA	<u>(3.218.775)</u>	<u>(3.367.329)</u>
	US\$ 1.025.501	731.861
TOTAL GASTO	<u>(756.339)</u>	<u>(519.882)</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTO	US\$ 269.162	211.979
PARTICIPACION TRABAJADORES	15% <u>40.376</u>	<u>31.797</u>
	US\$ 228.786	180.182
IMPUESTO A LA RENTA	23% <u>82.571</u>	<u>73.835</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	US\$ <u><u>146.215</u></u>	<u><u>106.347</u></u>

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR GENERAL

INPLASBAN S. A.

**ESTADOS DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresados en Dólares)**

<u>DESCRIPCION</u>	<u>Capital Social</u>		<u>Reservas</u>		<u>Efecto NIIF</u>	<u>Util. (Pérdida) Acumulada</u>	<u>Pérdida Ejercicio</u>		<u>Total</u>
	<u>Aporte P. Fut Cap</u>	<u>Legal</u>	<u>Facultativo</u>	<u>Capital</u>					
Saldo al 31 de diciembre del 2010	10.000	335.231	38.970	19.485	27.291	0	0	77.230	508.207
Transferencia a Pasivo pago dividendos	(320.836)								(320.836)
Apropiación para futuras Capitalizaciones						77.230		(77.230)	0
Utilidad Neta al 31 de diciembre del 2011								106.346	106.346
Saldo al 31 de diciembre del 2011	10.000	14.395	38.970	19.485	27.291	0	77.230	106.346	293.718
Transferencia a resultados acumulados									0
Aportes para futuras capitalizaciones	30.600								30.600
Transferencias a otras reservas			(33.970)	(19.485)	53.455				0
Resultados del ejercicio								269.162	269.162
Participación de trabajadores								(40.376)	(40.376)
Impuesto a la renta								(82.571)	(82.571)
Saldo al 31 de diciembre del 2012	10.000	44.995	5.000	0	80.746	0	183.577	146.215	470.533

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR GENERAL

INPLASBAN S. A.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
(Expresados en Dólares)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
Activos financieros - recibidos de clientes	4.233.100	3.685.278
Inventario	(143.508)	441.348
Incremento de activos por impuestos corrientes	(78.047)	18.595
Cuentas por pagar y pagos a proveedores	(3.548.466)	(3.954.614)
Gastos acumulados por pagar		380
Impuestos corrientes por pagar	(502)	1.509
Participación de trabajadores	(40.376)	(31.797)
Impuesto a la renta del período	(82.571)	(73.835)
Otras cuentas por pagar corrientes		
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	US\$ 339.630	86.862
<u>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>		
Incremento de activo fijo	(197.398)	(8.427)
Baja de activo fijo	37.111	22.123
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	US\$ (160.287)	13.696
<u>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		
Obligaciones bancarias	89.125	196.587
Aporte de Accionistas	30.600	0
Cuentas por pagar Accionistas	(258.662)	(320.836)
Disminución de Obligaciones con accionistas y relacionados		
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	US\$ (138.936)	(124.249)
Aumento (Disminución) neto del efectivo y equivalentes de Efectivo	40.407	(23.690)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	61.880	85.571
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	US\$ 102.287	61.880

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR GENERAL

INPLASBAN S. A.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
(Expresados en Dólares)

<u>CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO:</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Activos financieros al inicio del periodo	784.877	378.203
Ventas del ejercicio	4.244.276	4.099.190
Activos financieros al final del periodo	<u>(796.053)</u>	<u>(792.116)</u>
	US\$ 4.233.100	3.685.278
Cuentas y documentos por pagar al inicio del periodo	474.276	1.341.304
Pagos del periodo	3.876.229	3.803.205
Cuentas y documentos por pagar al final del periodo	<u>(802.040)</u>	<u>(1.189.895)</u>
	US\$ 3.548.466	3.954.614
Efecto	US\$ 684.634	(269.337)
Inventario	(143.508)	441.348
Incremento de activos por impuestos corrientes	(78.047)	18.595
Gastos acumulados por pagar	0	380
Impuestos corrientes por pagar	(502)	1.509
Participación de trabajadores	(40.376)	(31.797)
Impuesto a la renta del período	(82.571)	(73.835)
Incremento de activo fijo	(197.398)	(8.427)
Baja de activo fijo	37.111	22.123
Obligaciones bancarias	89.125	196.587
Aporte de Accionistas	30.600	0
Cuentas por pagar Accionistas	<u>(258.662)</u>	<u>(320.836)</u>
Aumento (Disminución) neto del efectivo y equivalentes de Efectivo	US\$ <u>40.407</u>	<u>(23.690)</u>

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR GENERAL

INPLASBAN S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011

DESCRIPCION CUENTA	INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (01/01/2011):			
	SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF EXTRA- CONTABLES
		DEBE	HABER	
ACTIVO	1.912.737			1.912.737
ACTIVO CORRIENTE	1.335.028			1.335.028
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	97.455			97.455
BANCOS				
ACTIVOS FINANCIEROS				
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	176.855			176.855
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	493.200			493.200
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	49.300			49.300
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	493			493
INVENTARIOS	442.730			442.730
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA				
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	75.982			75.982
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)				
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)				
ACTIVO NO CORRIENTE	577.709			577.709
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	577.709			577.709
TERRENOS				
EDIFICIOS		313.842		
CONSTRUCCIONES EN CURSO				
MAQUINARIA Y EQUIPO			313.842	
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL				
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
PASIVO Y PATRIMONIO	1.912.737			1.912.737
PASIVO	1.404.530			1.404.530
PASIVO CORRIENTE	1.404.530			1.404.530
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	510.303			510.303
LOCALES				
DEL EXTERIOR				
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS (SECCION 25)	373.276			373.276
LOCALES				
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	74.631			74.631
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO				
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO				
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	439.807			439.807
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS				
OTROS PASIVOS CORRIENTES	6.514			6.514
OTRAS CUENTAS Y DOUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS				
PATRIMONIO NETO	508.207			508.207
CAPITAL	10.000			10.000
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO				
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA				
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	335.231			335.231
RESERVAS	85.746			85.746
RESERVA LEGAL				
OTRAS RESERVAS				
RESULTADOS DEL EJERCICIO	77.230			77.230

INPLASBAN S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

INPLASBAN S. A., La Compañía fue constituida en Ecuador en la ciudad de Durán, provincia del Guayas en el año de 1997 y operó a partir de 07-03-1997, su actividad principal La fabricación, Producción y concesión de plantas industriales, importación, exportación, distribución, comercialización, compra, venta de toda clase de productos plásticos como materia prima de polietileno y polipropileno y resinas de alta y baja densidad. (Fabricación de formas primarias de plástico) El 50% de su capital es de propiedad del Sr. Washington Vicente Muñoz Muñoz, el 50% restante es de propiedad de la Srta. Farias Mera Bethsy Margarita, está es la totalidad de las acciones; RUC No. 0991388087001.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La Compañía en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un período de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero de 2012, en concordancia con lo estipulado en el Artículo primero de la citada resolución.

Base de presentación.- Los presentes Estados Financieros de la Compañía corresponden al período terminado el 31 de diciembre de 2012 y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, anteriormente los Estados Financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

La Federación nacional de Contadores del Ecuador y el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador, mediante comunicación de febrero 22 del 2006, solicitan la sustitución de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC por las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF". El Comité Técnico del Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador, en comunicación del 5 de junio del 2006, recomienda la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad "IAS"; y adicionalmente recomienda que las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" deberían adoptarse durante el año 2006, sin embargo, debido a que el proceso requiere de amplia divulgación y capacitación, su aplicación obligatoria se implementará a partir del ejercicio económico del año 2009.

En el artículo 2 de la Resolución No. 06.Q.ICI-004 de agosto 21 del 2006 publicada en el Registro Oficial No. 348 de septiembre del 2006, se resuelve disponer 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 del Ecuador, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

INPLASBAN S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011

Sin embargo, mediante **Resolución No. 08.G.DSC 010 emitida** por la Superintendencia de Compañías de Ecuador **en noviembre 20 del 2008**, resuelve establecer el siguiente cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías:

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010; las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa. Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.
- Aplicarán a partir del 1 de enero de 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 año 2011.

Como parte del proceso de transición, las compañías que conforman los grupos determinados en los numerales 1), 2) y 3) del artículo primero elaborarán obligatoriamente hasta marzo del 2009, marzo del 2010 y marzo del 2011, en su orden, un cronograma de implementación de dicha disposición, el cual tendrá, al menos, lo siguiente:

- Un plan de capacitación
- El respectivo plan de implementación
- La fecha del diagnóstico de los principales impactos en la empresa

Esta información deberá ser aprobada por la junta general de socios o accionistas, o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos; o, por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país.

Adicionalmente, estas empresas elaborarán, para sus respectivos períodos de transición, lo siguiente:

- Conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF, al 1 de enero y al 31 de diciembre de los períodos de transición.
- Conciliaciones del estado de resultados del 2009, 2010 y 2011, según el caso, bajo NEC al estado de resultados bajo NIIF.

Explicar cualquier ajuste material si lo hubiere al estado de flujos efectivo del 2009, 2010 y 2011, según el caso, previamente presentado bajo NEC.

En el **Registro Oficial No.372, del jueves 27 de enero de 2011**, se publicó la **Resolución SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01**, emitida por el **Superintendente de Compañías**, mediante la cual **se reforma la Resolución 08.G.DSC.010**, publicada en el Registro Oficial No.498 de diciembre 31 de 2008. A continuación los siguientes cambios:

1.- Calificación como Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES): Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas, sujetas a su control y vigilancia, que cumplan las siguientes condiciones, tomando como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al período de transición:

- Activos totales inferiores a US\$4 millones;
- Valor bruto de ventas anuales inferior a US\$5 millones;

INPLASBAN S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011

- Menos de 200 trabajadores (personal ocupado), considerando el promedio anual ponderado.

2.- Aplicación obligatoria de las NIIF: En virtud de la Resolución SC.Q.ICI.004, publicada en el Registro Oficial No.348 de septiembre 4 de 2006, el Superintendente de Compañías dispuso que las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia, deben adoptar de manera obligatoria las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para el registro, preparación y presentación de sus estados financieros, a partir de enero 1 de 2009.

Mediante la Resolución 08.G.DSC.010 (reformada por la Resolución SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01), a continuación el cronograma de aplicación de las NIIF:

- a) Las compañías y entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa, debieron aplicar las NIIF completas a partir del 1 de enero de 2010.
- b) Las compañías que en base a su estado de situación financiera cortado a diciembre 31 de cada año, presenten cifras iguales o superiores a las previstas para las PYMES, 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 y adoptarla nuevamente con posterioridad, para lo cual ajustará sus estados financieros como si hubiera estado utilizando las NIIF completas en todos los períodos en que dejó de hacerlo; las compañías Holding, que voluntariamente 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.
- c) Aplicarán las NIIF para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES), a partir del 1 de enero de 2012, todas aquellas compañías, que cumplan las condiciones previstas para las PYMES, siendo su período de transición el año 2011.

Estas compañías deben elaborar obligatoriamente lo siguiente:

- Hasta marzo de 2011, la conciliación del estado de resultados del 2011 bajo NEC al estado al estado de resultados bajo NIIF; y, explicar cualquier ajuste material si lo hubiere al estado de flujos efecto del 2011, previamente presentado bajo NEC.
- Hasta mayo 31 de 2011, un cronograma de implementación aprobado por la junta general de socios o accionistas, que deberá contener al menos:
 - ✓ Plan de capacitación.
 - ✓ Plan de implementación.
 - ✓ Fecha del diagnóstico de los principales impactos
- Hasta noviembre 30 de 2011, la conciliación del patrimonio neto al inicio del período de transición, aprobada por el Directorio u organismo competente.

Los ajustes efectuados al inicio o al término del período de transición, deberán contabilizarse en enero 1 de 2012.

INPLASBAN S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011

No obstante lo precedente, cualquiera de las compañías calificadas como PYME pueden adoptar las NIIF completas para la preparación y presentación de sus estados financieros, para lo cual deberá comunicar a la Superintendencia de Compañías y cumplir con las disposiciones legales pertinentes.

3.- Vigencia: La Resolución SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 entró en vigencia a partir de enero 12 de 2011.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo.- Incluye dinero efectivo y depósito en bancos disponibles.

Activos financieros.- Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros se clasifican de la siguiente forma:

- **Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.**
Corresponden a aquellos adquiridos con el objetivo de beneficiarse a corto plazo de las variaciones que experimenten en sus precios o con las diferencias existentes entre sus precios de compra y venta.
- **Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento.**
Corresponden a aquellos activos cuyos cobros son de monto fijo o determinable y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo.
- **Activos financieros disponibles para la venta.**
Se incluyen aquellos valores adquiridos que no se mantienen con propósito de negociación y que no son calificados como inversión al vencimiento.

Cuentas y documentos por cobrar.- Las partidas por cobrar corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por ventas de productos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. En la medición posterior, no se utiliza el método del interés efectivo, dado que la recuperación de estos saldos es de muy corto plazo.

Provisión para cuentas incobrables.- La Compañía establece con cargo a resultados una provisión para cubrir posibles pérdidas que pueden llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar en base a lo establecido por las disposiciones legales vigentes.

Gastos pagados por anticipado.- Los gastos pagados por anticipado corresponden a pólizas de seguros contratadas, las cuales son distribuidas a lo largo del período cubierto por el pago y con cargo a la cuenta correspondiente en el estado de resultados integrales cuando se incurren. Los gastos pagados por anticipado se esperan realizar durante el período de no más de doce meses después de la fecha de pago.

Activos intangibles.- Los activos intangibles adquiridos se miden inicialmente al costo. Luego del reconocimiento inicial, se registran al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, en caso de existir.

INPLASBAN S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011

Los activos intangibles con vidas útiles finitas se evalúan para determinar si tuvieron algún deterioro del valor siempre que exista un indicio de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro.

Las ganancias o pérdidas que surjan del retiro en libros del activo intangible se miden como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo, y se reconocen en el estado de resultados integrales cuando se retira el activo.

Beneficios post empleo y otros beneficios de largo plazo: Como beneficios a largo plazo se consideran los beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, estos beneficios son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado. Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que se incurrían.

La provisión para jubilación patronal se calcula para el total de empleados, sin embargo, las normas tributarias aceptan como gastos deducibles para la determinación del impuesto a la renta de cada ejercicio económico únicamente al incremento o decremento de la provisión de empleados con 10 o más años de servicio consecutivo.

Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

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 cuenta 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 hubiere, o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

Reconocimiento de ingreso.- La Compañía reconoce como ingresos La fabricación, Producción y concesión de plantas industriales, importación, exportación, distribución, comercialización, compra, venta de toda clase de productos plásticos como materia prima de polietileno y polipropileno y resinas de alta y baja densidad. (Fabricación de formas primarias de plástico).

Intereses.- En el año 2012 y 2011, la Compañía tiene la política de registrar los intereses generados en créditos concedidos por bancos locales mediante el método del devengo.

Participación de trabajadores en las utilidades.- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores la tarifa del 23% y 24% de impuesto a la renta, o una tarifa del 15% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades.

INPLASBAN S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011

Gestión del riesgo	Las actividades de la Compañía están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación:
Riesgo país	El negocio, la condición financiera y los resultados operacionales de la Compañía dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica del Ecuador, eventuales cambios adversos en tales condiciones pueden causar un efecto negativo en el negocio y sus resultados operacionales.
Riesgo de mercado	Es el riesgo de que el valor razonable de los instrumentos financieros fluctúe como resultado de un cambio en las tasas de interés, en las tasas de cambio o en el valor de los instrumentos de capital en el mercado. Todas las inversiones disponibles para la venta son reconocidas a su valor razonable y por ende, todos los cambios en las condiciones del mercado afectan directamente al patrimonio de la Compañía. El riesgo de mercado es monitoreado semanalmente por la Administración de la Compañía utilizando la información referente al vector de precios, los cuales son ajustados mensualmente al cierre del balance.
Riesgo de tasa de interés	Este riesgo se define como las exposiciones a pérdida resultante de un cambio en las tasas de interés, tanto activas como pasivas. Este riesgo existe cuando la capacidad de ajustar las tasas activas de una entidad no coincide con las pasivas. La mayoría de los activos y pasivos financieros de la Compañía está sujeta a tasas fijas de interés, de manera que no se encuentren afectados a altos niveles de exposición. Adicionalmente, cualquier exceso en el efectivo y equivalentes en efectivo es invertido en instrumentos de corto plazo.
Riesgo de liquidez	Se genera cuando la entidad no puede hacer frente a las exigibilidades u obligaciones con terceros, por insuficiencia en el flujo de caja. La liquidez en la compañía se analiza diariamente con la revisión los saldos disponibles en las cuentas bancarias, así como la maduración del portafolio de inversiones.
Riesgo de crédito	Es el riesgo en el que el deudor, emisor, o contraparte de un activo financiero incumpla en el pago de la obligación o compromiso adquirido. Esta exposición es monitoreada constantemente de acuerdo con el comportamiento de pago de los deudores. Las cuentas por cobrar están sujetas a evaluaciones en las que se considera la capacidad de pago, historial y las referencias del deudor, así como su cumplimiento. Debido a que la Compañía realiza transacciones únicamente con terceros reconocidos, no se solicitan garantías reales en relación con los activos financieros.
Riesgo de los activos	Los activos fijos de la compañía se encuentran cubiertos a través de pólizas de seguro pertinentes, cuyos términos y condiciones son las usuales en el mercado. No obstante de ello, cualquier daño en los activos puede causar un efecto negativo en el negocio y sus resultados operacionales.

INPLASBAN S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011

Estados de flujos de efectivo.- Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

Estimaciones de la administración.- Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. La estimación más significativa en relación con los estados financieros adjuntos se refiere a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil y valor residual de los activos materiales.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Depreciación de propiedad, propiedad planta y equipo.
- Amortización de activos intangibles.

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 ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva.

3. INDICE DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

La información relacionada con el porcentaje de variaciones en los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, es como sigue:

Año terminado <u>Diciembre 31</u>	<u>Variación</u> <u>Porcentual</u>
2006	2,87
2007	2,32
2008	8,83
2009	3,29
2010	3,00
2011	4,00
2012	4,16

INPLASBAN S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos de Bancos son los siguientes:

<u>Efectivo y equivalentes al efectivo</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bancos		
Bolivariano	45.963	24.145
Produbanco	42.999	18.992
Pichincha	11.916	16.099
San Isidro	1.409	2.644
	<hr/>	<hr/>
Total efectivo y equivalentes del efectivo	US\$ 102.287	61.880
	<hr/>	<hr/>
No tiene valores restringidos		

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
<u>Activos financieros</u>		
ACAMAD S. A.	5.476	1.702
ACOSTA VERA DAISY	958	0
BRUNDICORPI S. A.	2.192	7.425
BURNEO CASTILLO JORGE	1.268	4.227
CABRERA SILBA AMANDA	1.751	0
COSTREK S. A.	1.114	0
CRAZYDER S. A.	3.068	0
HECHEVERRIA CORDOVA FERNANDO	1.038	3.360
ESPINOZA CEVALLOS VICTOR	1.304	21.901
ESQUISUN S. A.	4.351	2.915
EXPORGANI S. A.	1.779	721
NOVELLMAX S. A.	8.061	6.924
OTISGRAF S. A.	1.013	1.114
PEÑAHERRERA TIGASI EDDI	4.393	12.513
PLASTICFORTS S. A.	50.906	26.594
PROMADELKO S. A.	1.524	0
QUIROZ CEVALLOS LETTY	63.181	40.255
REGMOR S. A.	1.110	1.802
SOLORZANO MUÑOZ LUIS	15.244	48.633
SUPRALIVE S. A.	2.988	0
VIESFRT S. A.	2.960	5
ZAMBRANO ZAMBRANO ANTONIO	2.861	0
OTROS CLIENTES	45.921	53.824
	<hr/>	<hr/>
	224.461	233.917
Relacionadas		
SUMUFA S. A.	579.632	558.198
	<hr/>	<hr/>
	804.094	792.115
Provisión para incobrable	(8.041)	(7.238)
	<hr/>	<hr/>
Total activos financieros	796.053	784.877
	<hr/>	<hr/>

INPLASBAN S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011

La empresa realiza provisión para cuentas incobrables:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo Inicial	US\$	7.238	493
(+) provisión del año		803	6.745
Saldo Final	US\$	<u>8.041</u>	<u>7.238</u>

6. INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos de Inventarios son los siguientes:

		<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
INVENTARIOS			
Materias Primas		270.676	191.316
Productos en Proceso		55.625	65.625
Productos Terminados		258.950	184.802
Total de Inventario	US\$	<u>585.251</u>	<u>441.743</u>

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, presentan los siguientes saldos:

		<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
<u>Activos por impuestos corrientes</u>			
Crédito Tributario IVA		20.754	20.754
Crédito Tributario Impuesto a la Renta		79.074	76.961
Crédito tributario anticipo ISD		75.934	0
Total Activos Pagados por Anticipado	US\$	<u>175.762</u>	<u>97.715</u>

8. ACTIVOS FIJOS, NETO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los movimientos de activos fijos fueron los siguientes:

	<u>Saldo al</u>		<u>Retiro/vta o</u>	<u>Efecto</u>	<u>Saldo al</u>
	<u>31/12/2011</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Baja</u>	<u>NIIF</u>	<u>31/12/2012</u>
Terreno	2.893	0	0	0	2.893
Edificios	313.842	0	0	0	313.842
Vehículos	287.225	143.188	(99.000)	0	331.413
Maquinarias	122.689	54.211	0	0	176.900
Subtotal	<u>726.649</u>	<u>197.398</u>	<u>(99.000)</u>	<u>0</u>	<u>825.047</u>
Menos: Depreciación	(167.379)	(98.885)	61.889	0	(204.375)
Activo Fijo Neto	<u>559.270</u>	<u>98.513</u>	<u>(68.056)</u>	<u>0</u>	<u>620.672</u>

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, presenta un gasto por depreciación de \$98,885 y \$80,587.

INPLASBAN S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011

9. CUENTAS POR PAGAR

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

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
<u>PROVEEDORES LOCALES</u>		
ADHEPLAST S.A.	13.665	23.195
ALFONSO CELLERI PESANTES	1.068	688
ASEPLAS	1.120	50
CHEMPLAST DEL SUR	15.187	35.313
CHEM-TECH S.A.	2.757	1.131
ESQUISUN S.A.	15.447	11.312
FRENOSEGURO CIA. LTDA.	384	465
INDUSTRIAS FULL	2.028	2.535
LAMITEX S.A.	487	424
MAQUINARIAS Y VEHICULOS S.A.	501	147
MANUEL ESPINOZA	416	2.898
MARIA EUGENIA SOLEDISPA	73	96
METALES Y AFINES S.A.	2.714	2.106
PLASTIEMPAQUES	9.879	966
QUIMICA COMERCIAL CIA. LTDA.	12.086	7.529
SINTECUERO S.A.	1.448	1.766
SUMANDINA CIA. LTDA.	6.218	1.374
SUPRALIVE S.A.	2.142	1.042
TIOSA S.A.	707	443
Otros proveedores locales	67.114	68.148
	<u>155.442</u>	<u>161.628</u>
<u>PROVEEDORES DEL EXTERIOR</u>		
NUTEC AMERICA	136.620	107.984
ENTEC	26.950	0
MUEHLSTEIN INTERNATIONAL	80.850	170.100
ICD AMERICA	53.900	0
RUDRA S.R.L.	3.750	0
TRICON ENERGY UK (90 DIAS)	78.210	0
ENTEC	28.743	0
POLYMER RESOURCES INT.	55.440	0
RUDRA S.R.L.	3.750	0
TRICON ENERGY UK	75.735	0
MUEHLSTEIN INTERNATIONAL	26.250	0
RUDRA S.R.L.	33.750	0
	<u>603.948</u>	<u>278.084</u>
<u>OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS</u>		
IESS por pagar	2.275	2.767
Participación de trabajadores	40.376	31.797
	<u>42.650</u>	<u>34.564</u>
Total cuentas por pagar	<u><u>802.040</u></u>	<u><u>474.276</u></u>

INPLASBAN S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011

Proveedores.- Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, representan facturas de bienes y servicios con proveedores locales y del exterior que no generan intereses y tienen vencimiento promedio de 30 días.

10. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos, son los siguientes:

	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2011</u>	<u>Débitos</u>	<u>Créditos</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2012</u>
IMPUESTOS POR PAGAR				
RETENCION 10% FUENTE	4.155	(4.155)	0	0
RETENCION 30% FTE.	1.237	(1.237)	0	0
IMPTO RENTA POR PAGAR	73.835	(73.835)	78.726	78.726
	<u>79.228</u>	<u>(79.228)</u>	<u>78.726</u>	<u>78.726</u>

11. PASIVO NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos, son los siguientes:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Préstamos de accionistas	US\$ 200.460	750.183

12. PASIVO NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos, son los siguientes:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
OBLIGACIONES BANCARIAS		
BANCO BOLIVARIANO	US\$ 189.819	119.254
PRODUBANCO	202.271	187.375
DINERS CLUB - PICHINCHA	45.116	41.451
TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS	<u>437.205</u>	<u>348.080</u>

<u>BANCO</u>	<u>FECHA DE EMISION</u>	<u>MONTO</u>	<u>INTERES</u>	<u>TASA EFECTIVA</u>	<u>NUMERO DE CUOTAS</u>	<u>FECHA DE VENCIMIENTO</u>
PRODUBANCO	28/03/2012	78.044	11,23%	11,83%	60	02/03/2017
PRODUBANCO	29/08/2012	21.398	11,33%	11,82%	36	18/03/2013
PRODUBANCO	29/08/2012	80.403	11,33%	11,82%	12	08/26/2013
PRODUBANCO	20/04/2012	22.426	11,23%	11,83%	24	14/04/2014
BOLIVARIANO	21/06/2012	163.319	11,08%	11,83%	24	20/06/2014
BOLIVARIANO	20/10/2010	7.532	11,08%	11,83%	36	16/10/2013
BOLIVARIANO	28/01/2011	14.620	11,08%	11,83%	36	27/01/2014
BOLIVARIANO	29/11/2010	4.347	9,72%	10,31%	36	02/12/2013
DINERS CLUB	12/11/2012	45.116	11,23%		24	15/11/2014
TOTAL		<u>437.205</u>				

INPLASBAN S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011

13. CAPITAL SOCIAL

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

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>US \$ VALOR DE CADA ACCION</u>	<u>US \$ VALOR TOTAL DEL CAPITAL</u>
Washington Vicente Muñoz Muñoz	5,000	50	1.00	5,000.00
Bethsy Margarita Farias Mera	5,000	50	1.00	5,000.00
	10,000	100		10,000.00

14. VENTAS Y COSTO DE VENTAS: Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las ventas netas y el costo de venta resultó en:

INGRESOS		<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
VENTAS 12%		722.534	689.143
VENTAS 0%		3.333.989	3.167.277
OTRAS RENTAS GRAVADAS		<u>187.753</u>	<u>242.770</u>
TOTAL INGRESOS	US\$	<u>4.244.276</u>	<u>4.099.190</u>
COSTOS Y GASTOS			
INVENTARIO INICIAL DE BIENES		184.802	227.654
COMPRA NETAS DE BIENES		891.387	2.475.191
INVENTARIO FINAL DE BIENES		(258.950)	(191.315)
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA		191.315	99.591
COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA		2.470.897	115.484
INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA		(270.676)	(65.625)
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		65.625	891.151
INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		<u>(55.625)</u>	<u>(184.802)</u>
TOTAL COSTO DE VENTA	US\$	<u>3.218.775</u>	<u>3.367.329</u>
SUELDOS		193.570	172.807
BENEFICIOS SOCIALES		34.377	31.655
APORTES SEGURIDAD SOCIAL		35.024	28.392
COMBUSTIBLES		11.422	15.692
PROVISIONES		8.041	53.440
INTERESES LOCAL		37.909	11.454
SEGUROS Y REASEGUROS		25.919	21.989
GASTOS DE GESTION		19.153	14.640
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS		5.223	36.978
GASTOS DE VIAJE		94.336	6.745
DEPRECIACION		98.885	9.358
SERVICIOS PUBLICOS		62.219	10.072
OTROS SERVICIOS		39.413	96.639
OTROS BIENES		<u>90.847</u>	<u>10.020</u>
TOTAL GASTO	US\$	<u>756.339</u>	<u>519.882</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	US\$	<u>3.975.114</u>	<u>3.887.211</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTO	US\$	<u>269.162</u>	<u>211.979</u>

INPLASBAN S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011

15. PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos, son los siguientes:

Relacionadas			
SUMUFA S. A.		579.632	558.198
		<u> </u>	<u> </u>
Préstamos de accionistas	US\$	<u>200.460</u>	<u>750.183</u>

16. IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía no ha sido fiscalizada por el Servicio de Rentas Internas – SRI. La función fiscalizadora por parte de las autoridades de rentas está facultada para los tres últimos ejercicios económicos.

La conciliación tributaria preparada por la Compañía para establecer el impuesto a la renta causado en el año 2012 y 2011 fue la siguiente:

		<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
<u>CONCILIACIÓN TRIBUTARIA</u>			
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTO		269.162	211.979
PARTICIPACION TRABAJADORES	15%	<u>40.376</u>	<u>31.797</u>
UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION		228.786	180.182
GASTOS NO DEDUCIBLES		<u>130.218</u>	<u>127.464</u>
UTILIDAD IMPUESTO A LA RENTA		359.004	307.646
IMPUESTO A LA RENTA	23%	82.571	73.835
ANTICIPO AÑO 2011		29.411	26.200
ANTICIPO RENTA RETENCIONES		31.706	28.326
ANTICIPO ISD		75.934	45.751
SALDO PENDIENTE DE PAGO		<u>28.236</u>	<u>23.316</u>
A PAGAR		<u>(26.244)</u>	<u>(3.125)</u>

17. INCONSISTENCIAS

La Compañía registró todas sus transacciones cumpliendo con los requisitos de soporte y normas contables, aun cuando pudieran existir algunas de estas transacciones que la parte formal de la documentación difiera con el criterio de las autoridades tributarias.

INPLASBAN S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011

18. PRECIOS DE TRANSFERENCIAS

De acuerdo a Resolución NAC-DGER2008-0464 del Servicio de Rentas Internas publicada en el Registros Oficial #324 de abril 25 del 2008, establece que los contribuyentes del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a \$3,000,000.00, deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el anexo de precios de transferencia; y, si el monto es superior a los \$5,000,000.00 deberán presentar adicionalmente el informe integral de precios de transferencia.

19. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 1 de enero del 2013 y a la fecha de elaboración del presente informe, no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.