

INFORME DEL COMISARIO DE "PLÁSTICOS INDUSTRIALES DEL ECUADOR - PLASTINEC S.A." A LOS SEÑORES ACCIONISTAS Y DIRECTIVOS DE LA EMPRESA

Se ha revisado: el Estado de Situación Financiera en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y sus anexos, cortado al 31 de diciembre del 2012; el Estado de Resultados Integral comprendido entre del 01 de enero al 31 de diciembre del mismo año; las transacciones más relevantes del mismo año; los informes de la administración relacionados con las actividades de PLASTINEC, PLÁSTICOS INDUSTRIALES DEL ECUADOR S.A., y; los trabajos relacionados con la conversión de los estados financieros a NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF'S, que son de responsabilidad de la Gerencia General.

La Empresa, en el año de este informe, cumplió con la conversión de los estados financieros bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad, NECs, a Normas Internacionales de Información Financiera, NIIFs, exigidos por la Ley. Le empresa Centuria Asesores Comerciales apoyó en la convergencia de los estados financieros y, sus resultados fueron aprobados y autorizados para su publicación por la Junta General de Accionistas el 08 de agosto del año en curso.

La revisión fue efectuada conforme a: Normas Internacionales de Auditoría, NIA, a Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF; al Reglamento de Requisitos Mínimos que deben contener los informes de Comisario y a los estatutos de la Compañía.

Del análisis efectuado se concluye que:

1. Los procedimientos de contabilidad y los de control interno garantizan: la transparencia de las actividades, las operaciones que registra la Empresa, así como la custodia de los bienes de la Compañía.
2. Los Estados Financieros no contienen errores que destacar.
3. Los Estados Financieros están presentados en Dólares, conforme a la Ley de Transformación Económica del Ecuador.
4. Las cantidades o cifras colocadas en los Estados Financieros presentan, razonablemente, al 31 de diciembre del 2012, la situación financiera de "PLASTINEC", al igual que sus resultados operacionales y de evolución del patrimonio.
5. Los activos totales de la Compañía, al cierre del 2012, alcanzaron los 256.418,69 Dólares US, esto es 53.569,05 más que en el 2011, a consecuencia del incremento que experimentaron las cuentas efectivo y equivalente, activos financieros, inventarios, servicios y otros pagos anticipados y los activos por impuestos corrientes. Los Pasivos de corto y largo plazo sumaron 219.517,28, esto es 76.154,30 más que el año anterior, debido al aumento de otras obligaciones

corrientes, anticipos a clientes, otros pasivos corrientes, provisiones por beneficios a empleados y otros pasivos no corrientes y, el Patrimonio de los accionistas que cerró en 36.901,41 Dólares US.

Los activos más importantes, dentro del estado de situación financiera resultaron ser Propiedad, planta y equipo con un valor neto de 146.347,55 Dólares US (57,07 por ciento del total del activo), Activos financieros con 70.316,51 (27,42 por ciento). Entre los pasivos se destacan las Cuentas y documentos por pagar con 110.204,70 (50,20 por ciento del total del pasivo) y otros pasivos no corrientes con 77.329,73 Dólares US (35,23 por ciento).

6. El ejercicio económico 2012 registró ingresos totales netos por 490.272,59 y egresos por 484.462,41 Dólares US, lo que arrojó una utilidad contable de 5.810,18 antes del 15 por ciento de participación a trabajadores, impuesto a la renta y reserva legal. Luego de la conciliación tributaria queda a disposición de los señores accionistas la suma de 3.802,76 Dólares US.
7. Las partidas que significaron **fuentes** de recursos para la gestión institucional fueron: la disminución de la propiedad, planta y equipo; y, el incremento de la depreciación acumulada, otras obligaciones corrientes, anticipos de clientes, otros pasivos corrientes, provisiones por beneficios a empleados, otros pasivos corrientes, y la ganancia neta del período, cuyo total ascienden a 181.724,91 Dólares US.

Los rubros que significaron **usos** correspondieron: al aumento del efectivo y equivalentes al efectivo; activos financieros, inventarios, servicios y otros pagos anticipados, activos por impuestos corrientes y, la disminución de las cuentas y documentos por pagar, obligaciones con instituciones financieras y, las pérdidas acumuladas, que en total ascienden a 181.724,91 Dólares US. Los detalles de estas cifras constan en el cuadro No 1.

El cuadro No 2 explica la composición del disponible por el Método Contable, según actividades: las variaciones de Operación demostraron un saldo negativo acumulado de 48.030,91 Dólares US. El flujo de Inversión tuvo movimiento positivo de 3.443,76 y el de Financiamiento un movimiento positivo de 60.511,43 Dólares US respectivamente, lo que sumado al saldo inicial del efectivo de 146,81 arroja un saldo final en caja de 16.071,09 Dólares US, que es lo que consta en el Efectivo y Equivalentes del Estado de Situación Financiera, al 31 de diciembre del 2012.

8. Las cuentas de Propiedad, Planta y Equipo del Estado de Situación Financiera 2012, que constan en el cuadro No 3, reflejan las adquisiciones reales y reclasificaciones de PLASTINEC S.A. en este período. La depreciación acumulada se incrementó en 8.266,10 Dólares US.
9. Al cierre del año 2012, el Capital de Trabajo Neto de la Empresa es de 63.955,19 Dólares US (110.071,14 de Activos Corrientes menos 132.071,01 de Pasivos Corriente), debido a que en el período se dio preferencia a las obligaciones de

corto plazo sobre los activos líquidos. Los detalles de estas cifras constan en el cuadro No 4.

10. Las diferentes disposiciones que establecen las Leyes Ecuatorianas, en lo referente al manejo empresarial se cumplen satisfactoriamente, al igual que los pagos al IEES y al SRI.

11. Actas de Junta General, de Acciones y Accionistas y los de Contabilidad se llevan y conservan de conformidad con las disposiciones legales pertinentes.

Finalmente, deseo expresar mi reconocimiento a los directivos de "PLATINEC S.A." y al personal del área contable, por la colaboración prestada en el desarrollo de mi trabajo.

Quito, 28 de octubre del 2013

Atentamente,


Daniel Barahona
COMISARIO

Cuadro No. 1

PLASTINEC S.A.
CLASIFICACIÓN DEL ORIGEN DE LOS RECURSOS
(En dólares)

CONCEPTO	Saldos al 31 de Diciembre		Diferencia 2012-2011	Fuentes y Usos		Clasificación
	Año 2012	Año 2011		Fuentes	Usos	
ACTIVO	256.418,69	202.849,64	53.569,05			
ACTIVO CORRIENTE	110.071,14	53.058,33	57.012,81			
Efectivo y equivalentes al efectivo	16.071,09	146,81	-15.924,28	0,00	15.924,28	Operación
Activos financieros	70.316,51	39.300,67	31.015,84	0,00	31.015,84	Operación
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	71.842,12	44.461,08	27.381,04			Operación
De actividades ordinarias que no generen intereses	71.842,12	44.461,08	27.381,04			Operación
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados	0,00	272,64	-272,64			Operación
(-) Provisión cuentas incobrables	-1.525,61	-5.433,05	3.907,44			Operación
Inventarios	13.039,54	8.994,85	4.044,69	0,00	4.044,69	Operación
Inventarios de materia prima	9.746,23	7.817,61	1.928,62			Operación
Inventarios de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción	258,31	0,00	258,31			Operación
Inventarios de prod. term. y mercad. en almacén - producido por la compañía	1.590,21	1.177,24	412,97			Operación
Inventarios repuestos, herramientas y accesorios	1.444,79	0,00	1.444,79			Operación
(-) Provisión de inventarios por valor neto de realización	0,00	0,00	0,00			Operación
Servicios y otros pagos anticipados	340,45	202,04	138,41	0,00	138,41	Operación
Seguros pagados por anticipado	340,45	202,04	138,41			Operación
Activos por impuestos corrientes	10.303,55	4.413,96	5.889,59	0,00	5.889,59	Operación
Crédito tributario a favor de la empresa (Iva)	5.787,14	4.413,96	1.373,18			Operación
Crédito tributario a favor de la empresa (I. R.)	4.516,41	0,00	4.516,41			Operación
ACTIVO NO CORRIENTE	146.347,55	149.791,31	-3.443,76	3.443,76	0,00	Inversión
Propiedades, planta y equipo	146.347,55	149.791,31	-3.443,76	3.443,76	0,00	Inversión
Muebles y enseres	487.773,35	6.781,69	480.991,66			Inversión
Maquinaria y equipo	0,00	482.195,63	-482.195,63			Inversión
Equipo de computación	9.142,11	3.495,80	5.646,31			Inversión
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	7.680,00	7.300,00	380,00			Inversión
Otros propiedades, planta y equipo	568,98	568,98	0,00			Inversión
Repuestos y herramientas	744,61	744,61	0,00			Inversión
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	-359.561,50	-351.295,40	-8.266,10			Inversión
PASIVO	219.517,28	143.362,98	76.154,30			
PASIVO CORRIENTE	132.071,01	139.013,39	-6.942,38			
Cuentas y documentos por pagar	110.204,70	127.435,15	-17.230,45	0,00	17.230,45	Operación
Locales	110.204,70	127.435,15	-17.230,45			Operación
Obligaciones con instituciones financieras	0,00	1.647,70	-1.647,70	0,00	1.647,70	Operación
Locales	0,00	1.647,70	-1.647,70			Operación
Otras obligaciones corrientes	15.570,76	9.533,12	6.037,64	6.037,64	0,00	Operación
Con la administración tributaria	7.249,42	3.226,40	4.023,02			Operación
Con el Iess	1.658,71	1.169,67	489,04			Operación
Por beneficios de ley a empleados	6.662,63	5.137,05	1.525,58			Operación
Anticipos de clientes	1.339,46	397,42	962,04	962,04	0,00	Operación
Otros pasivos corrientes	4.936,09	0,00	4.936,09	4.936,09	0,00	Operación
PASIVO NO CORRIENTE	87.446,27	4.349,59	83.096,68			
Provisiones por beneficios a empleados	10.116,54	3.658,00	6.458,54	6.458,54	0,00	Financiamiento
Jubilación patronal	2.406,00	2.406,00	0,00			Financiamiento
Otros beneficios no corrientes para los empleados	7.710,54	1.252,00	6.458,54			Financiamiento
Otros pasivos no corrientes	77.329,73	691,59	76.638,14	76.638,14	0,00	Financiamiento
PATRIMONIO NETO	36.901,41	59.486,66	-22.585,25			
CAPITAL	800,00	800,00	0,00			
Capital suscrito o asignado	800,00	800,00	0,00	0,00	0,00	Financiamiento
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	104.000,00	104.000,00	0,00			Financiamiento
RESERVAS	104.134,33	104.134,33	0,00			Financiamiento
Reserva legal	2.968,17	2.968,17	0,00	0,00	0,00	Financiamiento
Reservas facultativa y estatutaria	101.166,16	101.166,16	0,00	0,00	0,00	Financiamiento
RESULTADOS ACUMULADOS	-175.835,68	-70.001,73	-105.833,95			Financiamiento
(-) Pérdidas acumuladas	-172.985,04	-67.151,09	-105.833,95	0,00	105.833,95	Financiamiento
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	-2.850,64	-2.850,64	0,00	0,00	0,00	Financiamiento
RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.802,76	-79.445,94	83.248,70			Financiamiento
Ganancia neta del periodo	3.802,76	-79.445,94	83.248,70	83.248,70	0,00	Financiamiento
Diferencias	0,00	0,00	0,00	181.724,91	181.724,91	

FUENTE: Estados Financieros 2012-2011 de PLASTINEC S.A.

Cuadro No. 2

PLASTINEC S.A.
ESTADO DE FUENTES Y USOS CONTABLE
(En dólares)

Concepto	Año 2012	Concepto	Año 2011	Diferencia 2012-2011
1) Saldo Inicial de Efectivo al 01 de enero	146,81	1) Saldo Inicial de Efectivo al 01 de enero	9.168,17	-9.021,36
Actividades de Operación		Actividades de Operación		
Activos financieros	-31.015,84	Activo Exigible	-7.627,25	
Inventarios	-4.044,69	Otras Cuentas por Cobrar	0,00	
Servicios y otros pagos anticipados	-138,41	Crédito Tributario IVA	-1.008,34	
Activos por impuestos corrientes	-5.889,59	Crédito Tributario Imp. Renta	40.220,33	
Cuentas y documentos por pagar	-17.230,45	Activo Realizable	10.334,09	
Obligaciones con instituciones financieras	-1.647,70	Otros Activos Corrientes	576,91	
Otras obligaciones corrientes	6.037,64	Depreciación Acumulada	9.736,32	
Anticipos de clientes	962,04	Provee. Locales C/P	-6.148,27	
Otros pasivos corrientes	4.936,09	Obligaciones con la Adm. Tribut.	-6.069,30	
		Obligaciones con el IESS	221,45	
		Obligaciones con Empleados	-2.378,85	
		Otros Pasivos a C/P	34.138,18	
		Anticipo de Clientes	170,00	
A) Total Actividades de Operación	-48.030,91	A) Total Actividades de Operación	72.165,27	-120.196,18
Actividades de Inversión		Actividades de Inversión		
Propiedades, planta y equipo	3.443,76	Activo Fijo Tangible	0,00	
B) Total Actividades de Inversión	3.443,76	B) Total Actividades de Inversión	0,00	3.443,76
Actividades de Financiamiento		Actividades de Financiamiento		
Provisiones por beneficios a empleados	6.458,54	Obligaciones Inst. Financieras	1.647,70	
Otros pasivos no corrientes	76.638,14	Provisiones por beneficios a empleados	3.658,00	
(-) Pérdidas acumuladas	-105.833,95	Otros pasivos no corrientes	691,59	
Ganancia neta del periodo	83.248,70	Préstamos accionistas	-141.284,79	
		Reservas	135.166,16	
		Pérdida Acum. Ejercicios Anteriores	-780,07	
		Pérdida del ejercicio	-80.285,22	
C) Total Actividades de Financiamiento	60.511,43	C) Total Actividades de Financiamiento	-81.186,63	141.698,06
2) Variación de Efectivo (A+B+C)	15.924,28	2) Variación de Efectivo (A+B+C)	-9.021,36	24.945,64
3) Saldo Final de Efectivo al 31 de diciembre (1+2)	16.071,09	3) Saldo Final de Efectivo al 31 de diciembre (1+2)	146,81	15.924,28

FUENTE: Estados Financieros 2012-2011 de PLASTINEC S.A.

Cuadro No. 3

PLASTINEC S.A.
MOVIMIENTOS DE ACTIVOS FIJOS E INTANGIBLES
 (En dólares)

Activo Fijo e Intangible	Saldos al 31-dic-2010	Adquisición	Bajas	Reclasificaciones		Saldos al 31-dic-2011
				Debe	Haber	
Muebles y enseres	6.781,69	191,73	0,00	480.799,93	0,00	487.773,35
Maquinaria y equipo	482.195,63	0,00	0,00	0,00	-482.195,63	0,00
Equipo de computación	3.495,80	5.645,31	0,00	0,00	0,00	9.142,11
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	7.300,00	380,00	0,00	0,00	0,00	7.680,00
Otros propiedades, planta y equipo	568,98	0,00	0,00	0,00	0,00	568,98
Repuestos y herramientas	744,61	0,00	0,00	0,00	0,00	744,61
Sutotal	501.086,71	6.218,04	0,00	480.799,93	-482.195,63	505.909,05
Depreciación acumulada	-351.295,40	-8.266,10	0,00	0,00	0,00	-359.561,50
Total	149.791,31	-2.048,06	0,00	480.799,93	-482.195,63	146.347,55

FUENTE: Estados Financieros 2012-2011 de PLASTINEC S.A.

Cuadro No. 4

PLASTINEC S.A.
ESTADO DE FUENTES Y USOS COMO CAPITAL DE TRABAJO
(En dólares)

Concepto	Fuentes y Usos		Total
	Fuentes	Usos	
Variación de las Fuentes de Largo Plazo			
Muebles y enseres	0,00	480.991,66	
Maquinaria y equipo	482.195,63	0,00	
Equipo de computación	0,00	5.646,31	
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	0,00	380,00	
Otros propiedades, planta y equipo	0,00	0,00	
Repuestos y herramientas	0,00	0,00	
Depreciación Acumulada	8.266,10	0,00	
Provisiones por beneficios a empleados	6.458,54	0,00	
Otros pasivos no corrientes	76.636,14	0,00	
Pérdida Acum. Ejercicios Anteriores	0,00	105.833,95	
Ganancia neta del periodo	83.248,70	0,00	
Total	656.807,11	592.851,92	
Incremento Neto del Capital de Trabajo			63.955,19
Variación del Capital de Trabajo	Año 2012	Año 2011	
Activo Corriente	110.071,14	53.058,33	
Pasivo Corriente	132.071,01	139.013,39	
Capital de Trabajo	-21.999,87	-85.955,06	
Incremento Neto del Capital de Trabajo			63.955,19

FUENTE: Estados Financieros 2012-2011 de PLASTINEC S.A.