



Ing. Com. Milton Alcívar Pin

Sucre 222 y Pedro Carbo - Edificio San Lorenzo - 3er. Piso Oficina 31
R.U.C. 1301005029001
Guayaquil - Ecuador

**DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS ACCIONISTAS DE PLASCA S.A.**

Estados Financieros Auditados

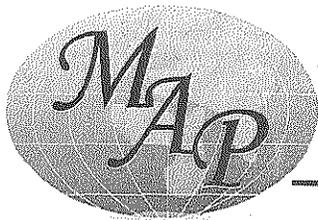
1. He auditado los estados financieros adjuntos de PLASCA S.A. que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes Estados del Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otras informaciones explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYME (NIIF para las PYME).- Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la presentación razonable de los estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debidas a fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en la auditoría ejecutada.- La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIA)- Estas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y realice la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo.
4. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros.- Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros por fraude o error.- Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos de la compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, para diseñar los procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.- Una auditoría también comprende evaluar la propiedad de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.



Ing. Com. Milton Alcivar Pin

Sucre 222 y Pedro Carbo - Edificio San Lorenzo - 3er. Piso Oficina 31
R.U.C. 1301005029001
Guayaquil - Ecuador

5. Considero que la evidencia de auditoria que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar una opinión de auditoria.

Opinión

6. En mi opinión, los estados financieros descritos en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de PLASCA S.A. al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con los principios que emanan de La Norma Internacional de Información Financiera para las PYME (NIIF para las PYME).

Informe sobre otros requisitos legales

7. De acuerdo con disposiciones legales, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año 2015, será presentado por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas (SRI).

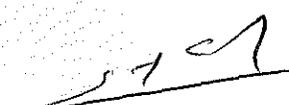

MILTON ALCIVAR PIN
ING. COM - C.P.A.
SC-RNAE 241
Mayo, 20 del 2016

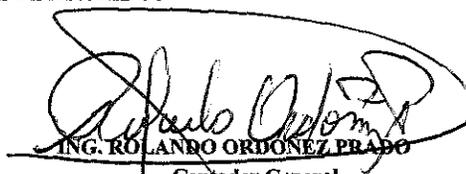
Profesionalmente a su lado

PLASCA S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

	NOTAS	2015	2014
ACTIVOS			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	3	17.532	11.752
Cuentas por Cobrar	4	1.258.014	1.188.126
Otras Cuentas por Cobrar	5	332.803	174.313
Crédito Tributario	6	99.854	180.874
Inventarios	7	416.438	436.882
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		2.124.640	1.991.946
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo	8	724.587	817.146
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		724.587	817.146
TOTAL DEL ACTIVO		2.849.227	2.809.092
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones Bancarias	9	1.054.540	191.930
Cuentas por Pagar Relacionadas	10	388.169	357.534
Proveedores	11	730.209	1.280.426
Impuestos por Pagar	12	3.038	11.588
Gastos Acumulados por Pagar	13	32.364	39.953
15% Participación Trabajadores del año 2015	14	13.500	234
Impuesto a al Renta del ejercicio 2015			2.023
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		2.221.820	1.883.689
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones Bancarias		0	110.985
15% Participación Utilidades año anterior		0	30
Provisión para Jubilación Patronal	15	29.083	26.252
Provisión para Desahucio	15	12.073	10.008
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		41.156	147.274
TOTAL PASIVOS		2.262.976	2.030.963
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
CAPITAL SOCIAL		300.000	300.000
Aporte Fut. Aumento Capital		0	232.540
RESERVA LEGAL		43.432	43.277
RESULTADOS ACUMULADOS		148.750	183.420
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION NIIF		17.569	17.569
UTILIDAD DEL EJERCICIO		76.500	1.324
TOTAL DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	16	586.251	778.129
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		2.849.227	2.809.093
		0	0

ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


ECON. ESTEBAN CABRERA MUÑOZ
 Representante Legal
 CI. 0919910554


ING. ROLANDO ORDÓÑEZ PRADO
 Contador General
 RUC N° 0914438510

PLASCA S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR LOS PERÍODOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

	Referencia a Notas	2.015	2.014
INGRESOS POR			
Ventas		3.478.790,74	3.501.960
Ventas Tarifas 0%		2.616.792,43	3.117.747
Ventas Tarifa 12%		886.929,07	384.213
Dev. Y Descuentos		-24.930,76	
Otros Ingresos		31.356,65	
		<u>3.510.147,39</u>	<u>3.501.960</u>
COSTOS			
MARGEN BRUTO	17	<u>2.382.065,99</u>	<u>2.550.381</u>
		1.128.081,40	951.579
GASTOS			
Gastos de Fabricación		613.633,21	465.641
Gastos de Ventas		114.966,83	103.078
Gastos Administrativos	17	240.202,47	314.590
Financieros		69.278,86	66.712
TOTAL DE GASTOS		<u>1.038.081,37</u>	<u>950.022</u>
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES		<u>90.000,03</u>	<u>1.557</u>
15% Participación Trabajadores		13.500,00	234
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		<u>76.500,03</u>	<u>1.324</u>
IMPUESTO A LA RENTA		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


ECON. ESTEBAN CABRERA MUÑOZ
 Representante Legal
 CI. 0919910554


ING. ROLANDO ORDÓÑEZ PRADO
 Contador General
 RUC N° 0914438510

PLASCA S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Año terminado al 31 de diciembre del 2015 y 2014
(expresado en dólares estadounidenses)

Concepto	Capital Social	Utilidades Acumuladas	Resultado NIIF	Aporte futuro aumento	Reservas Legal	Resultados ejer. Actual	Total
Saldo al 31 diciembre del 2014	300.000	183.420	17.569	232.540	43.276	1.324	778.129
Ajuste y reclasificación				-232.540		-1.168	-232.540
Transferencia a reserva legal					156	-156	0
Pago impuesto Renta año 2014		(34.669,95)					-34.670
Transferencia a Resultados Acumulados Utl 2014							0
Utilidad ejercicio 2015, despues 15% part. Trabajadores						76.500	76.500
Saldo al 31 diciembre del 2015	300.000	148.750	17.569	0	43.432	76.500	586.251



ECON. ESTEBAN CABRERA MUÑOZ

Representante Legal

C. I. 0919910554



ING. ROLANDO ORDÓÑEZ PRADO

Contador General

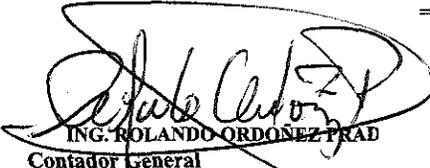
RUC 0914438510

PLASCA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
DOLARES COMPLETOS

FLUJOS DE CAJA PROVENIENTES (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACION	
Efectivo recibido de clientes	3.534.419
Efectivo pagado a proveedores y trabajadores	(3.153.941)
Impuesto a la renta diferido	(8.550)
Efectivo neto proveniente (utilizado) actividades de operación	371.929
FLUJOS DE CAJA PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE INVERSION	
Adquisición de propiedades, neta de ingresos por ventas	(11.003)
Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de inversión	(11.003)
FLUJO DE CAJA PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Aumento (disminución) en documentos por pagar a bancos	30.635
Aumento (disminución) en otros préstamos por pagar	(110.985)
Aumento de obligaciones a largo plazo	(232.540)
Aportes de capital	(232.540)
Efectivo neto proveniente (utilizado) en activ. de financiación	(355.146)
EFFECTO DE LAS VARIACIONES EN LOS TIPOS DE CAMBIO	
EN LA VARIACION DE CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA	
	XXXXXXXXXX
CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:	
Aumento (disminución) neta durante el año	5.780
Saldo al inicio del año	11.752
FINAL DEL AÑO	17.532
	17.532
:	
RECONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO DEL AÑO	
CON EL EFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACION	
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	76.500
Ajustes para reconciliar el resultado del año con el efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de operación	
Depreciación de propiedades - administración & ventas	103.562
Provisión para jubilación trabajadores, neto de pagos	4.866
Provisión para cuentas incobrables	(6.723)
Pérdida (ganancia) en venta de propiedades	6.417
Cambios en activos y pasivos:	
Cuentas por cobrar comerciales	(63.165)
Inventarios	20.444
Gastos anticipados	0
Otras cuentas por cobrar	(158.490)
Otros activos corrientes	81.020
Cuentas por pagar	223.690
Obligaciones Bancarias	862.610
Sobregiros Bancarios	(773.907)
Participación de utilidades por pagar	13.266
Impuesto a la renta por pagar del año	(2.023)
Impuesto a la renta por pagar diferido	(8.550)
Gastos acumulados	(7.589)
Total ajustes	295.429
Efectivo neto proveniente (utilizado) actividades de operación	371.929

|:

ECON. ESTEBAN CABRERA MUÑOZ
Representante Legal
CI. 0919910554


ING. ROLANDO ORDOÑEZ TRÁPALA
Contador General
RUC 0914438510

PLASCA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014 EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

OBJETIVOS Y OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA

1. OBJETIVOS

La Compañía PLASCA S.A. fue constituida el seis de junio del dos mil tres, mediante escritura pública emitida por el Notario Décimo Sexto del Cantón Guayaquil, Dr. RODOLFO PEREZ PIMENTEL e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil, el dos de julio del dos mil tres.

La compañía cambió su domicilio principal al Cantón Durán, hecho que revela la escritura pública otorgada ante el doctor Marcos Díaz Casquete, Notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil, el primero de marzo del dos mil cinco e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Durán el veintidós de junio del dos mil cinco.

Posteriormente, la Junta General Extraordinaria Universal de Accionistas de la compañía PLASCA S.A., celebrada el primero de abril del dos mil once, de manera unánime procedió a autorizar: 1) El aumento del capital suscrito de la compañía; 2) El aumento del capital autorizado de la compañía.

La compañía adopto adecuadamente las Normas Internacionales de Información Financiera a partir del uno de enero del dos mil doce.

El proceso de dolarización incorporó desde el año 2000 el dólar de los Estados Unidos de América como la moneda oficial en la República del Ecuador, por lo expuesto, la contabilidad y la presentación de los estados financieros de la Compañía, se llevan en dólares americanos.

A fines del año 2015 contaba con 36 colaboradores entre administración y planta, incluye un discapacitado.

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía están basadas en la Norma Internacional de Información Financiera para las PYME (NIIF para las PYME), la cual requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.- Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo Histórico, tal como se explica en las políticas detalladas más abajo.- El costo histórico está basado en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los Activos.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros de acuerdo a la NIIF 1, fueron definidas en función de los pronunciamientos oficiales emitidos en enero 1 del 2010, aplicados de manera uniforme en todos los periodos que se presentan.

Las políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros de los años 2014 y 2015 que se presentan a efectos comparativos, guardan uniformidad.

Activos y Pasivos Financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción.- Posteriormente a su reconocimiento inicial, todos los Activos Financieros reconocidos, son medidos en su totalidad al costo amortizado.

La Compañía clasifica sus Activos Financieros en Cuentas por Cobrar Comerciales, Inventarios, Otras Cuentas por Cobrar y otros a gastos anticipados y sus Pasivos Financieros en Obligaciones con Instituciones Financieras, Cuentas por Pagar, Cuentas Relacionadas y Otros Pasivos.

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

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Representan el efectivo disponible, depósitos en bancos de libre disponibilidad, neto de sobregiros Bancarios

Cuentas por Cobrar Comerciales

Las Cuentas por Cobrar Comerciales son Activos Financieros clasificados dentro del Activo Corriente y son medidos en su totalidad al costo amortizado y se dan de baja cuando han sido cancelados en su totalidad.

Las Cuentas por Cobrar Comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de la cartera; incluyen también las cuentas por cobrar de los empleados y las relacionadas.

Inventarios

Los inventarios se presentan al costo histórico, calculado para materias primas, materiales y productos terminados, utilizando el método del costo promedio para la imputación a las salidas de dichos inventarios, el saldo del rubro no excede el valor de mercado de los inventarios.

Otras Cuentas por Cobrar y Otros Activos Corrientes

Representadas principalmente por los anticipos realizados a los proveedores locales y del exterior, de los impuestos por recuperar y de otras cuentas por cobrar que se liquidan en el corto plazo. Se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

Propiedades, Planta y Equipos

Las propiedades, planta y equipos están registradas al valor razonable que es similar al costo de Adquisición.- El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores, se cargan a los resultados del año a medida en que se incurren. Las depreciaciones se cargan a los resultados del año.

El costo de las propiedades, planta y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada:

Edificaciones	20 años
Instalaciones	10 años
Maquinaria y Equipos	10 años
Muebles y Enseres e Instalaciones	10 años
Equipo de computación	3 años

Obligaciones con Instituciones Financieras

Se registran inicialmente a su valor nominal que no difieren de su valor razonable, pues están contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas. Los intereses devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en el financiamiento de sus operaciones se presentan en el estado de resultados integrales en el rubro gastos financieros.

Cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderos hasta 60 días.

Adicionalmente, se incluye las cuentas por pagar con las compañías relacionadas, las cuentas que guardan relación con los impuestos retenidos de IVA e Impuesto a la Renta y finalmente los gastos por obligaciones patronales acumulados por pagar al IESS, beneficios sociales y participación del 15% de las utilidades a los trabajadores.

Participación de los trabajadores en las utilidades

La participación de los trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre las utilidades tributables.

Provisión para Impuesto a la Renta

La provision para el impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicables a las utilidades y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributables vigentes establece una tasa del 22% de las utilidades gravables, la que se puede reducir al 10% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Durante los años 2014 y 2015 la compañía efectuó las provisiones correspondientes para dichos pagos, las realiza al año siguiente luego de aprobado los estados financieros por la Junta General de Accionistas.

Jubilacion patronal y desahucio

El costo del beneficio jubilatorio e indemnizaciones por desahucio, determinado con base en un estudio actuarial practicado por la empresa Logaritmo Cía. Ltda, emitido en octubre 6 del 2015, se provisiona con cargo a los costos y gastos (resultados) del ejercicio. El "método proyectivo" es el utilizado en los cálculos o "método de crédito unitario proyectado", aplicada a la realidad de PLASCA S.A., conforme las disposiciones legales vigentes, consecuentemente, la empresa cumple con lo establecido por la NIIF para las PYME.

Reserva legal

De acuerdo a la Ley de Compañías, de las utilidades anuales se deben segregar por lo menos el 10% para constituir la reserva legal hasta que esta alcance por lo meos el 50% del capital social suscrito. La compañía PLASCA S.A. durante el ejercicio 2015 realizó provisiones de las utilidades del año 2014 por menos del límite porcentaje requerido.

Ingresos por Ventas y sus respectivos Costos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la trantaccion fluirán a la compañía y el método de ingreso puede ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y decuentos, cuando se ha entregado el bien y se han transferido los derechos y beneneficios inherentes.



3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, el dinero de libre disponibilidad, independiente del sobregiro bancario (véase Nota 9), se presenta como se detalla a continuación.

	2015	2014
Efectivo	4.841	6.594
Inversiones locales	408	0
Banco Internacional Cta. Ahorro 1450750785	4.000	0
Banco de Machala Cta. Ahorro 107-0904884	8.283	0
Inversiones Locales (Factoring)	0	5.158
TOTAL DEL EFECTIVO	17.532	11.752

4.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, las Cuentas por Cobrar consistían en:

	2015	2014
Cheques pos fechados	0	219.591
Cheques Protestados	8.479	17.742
Clientes	1.295.148	986.293
Ctas x cob. Empleados	4.189	7.579
Sumas de Cuentas por Cobrar	1.307.816	1.231.206
MENOS: Provison Incobrables	-49.802	-43.079
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1.258.014	1.188.126

Al cierre del ejercicio económico se incrementó la provision de las cuentas por cobrar en US\$ 6.723 equivalente al 13,5% en realción al año anterior.

Como política interna de la Gerencia, se decidió que a partir del ejercicio económico 2016 las deudas de las empresas relacionadas tendrán que honrarlas de acuerdo al plazo del crédito otorgado.

Al 31 de Diciembre de 2014 se determinó que la empresa no ha dado cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución No. SC-DSC-G-13-017 del 27 de Diciembre del 2013, publicada en el Registro Oficial No. 165 de Enero 20 del 2014 y los Art. 1 y 4 del Registro Oficial No. 639 del 13 de Febrero de 2012 que expresa "que las Compañías deben remitir trimestralmente la información al organismo de control cuando dentro del giro del negocio ordinario realicen ventas a crédito"

5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Revela los anticipos entregado a los proveedores locales por el giro del negocio, como del exterior, en concepto de entrega por la materia prima utilizada para la producción del plástico; así como los cheques entregados en garantía a la fiduciaria Scanre por entrega de cartera de cliente en la modalidad de factoring.

	2015	2014
Proveedores Locales	131.826	21.375
Proveedores del Exterior	152.938	152.938
Garantías Factoring Scarend	48.202	0
Diferencia en nómina	-162	0
Otras Cuentas por Cobrar	332.803	174.313

En el cuadro siguiente se detallan los proveedores locales:

Miguel Chica Cuesta	11,760
Corporación El Rosado	8,800
Mayra Bazan Moncada	11.266
Carolina Urdiales	100.000
TOTAL PROVEEDORES LOCALES	131,826

6.- CREDITO TRIBUTARIO

Está integrado por los impuestos y retenciones realizados a la empresa PLASCA S.A., y el crédito tributario por IVA en compras a favor de la compañía.

	2015	2014
Impuestos y Retenciones	32.824	36,539
Crédito Tributario	67.030	119,64
Gastos Diferidos	0	24,694
Crédito Tributario	99.854	180,873

7.- INVENTARIOS

	2015	2014
Materia Prima	322.912	335,915
Inv. Prod Proceso	39.791	36,55
Inv Sum Mat	0	1,62
Inv Producto Terminados	53.735	42,303
Merc Tránsito	0	20,494
TOTAL de INVENTARIOS	416.438	436,882

8.- PROPIEDADES, PLANTA y EQUIPOS

Los saldos de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 y las transacciones durante el año, consistieron en:

DESCRIPCION	SALDO AL 31-dic-14	VENTAS y/o		SALDO AL 31-dic-15
		ADICIONES	TRANSF.	
<u>NO DEPRECIABLE</u>				
Terrenos	100.000	0	0	100.000
<u>DEPRECIABLE</u>				
Edificios	541.816	0	0	541.816
Instalaciones	21.977	0	0	21.977
Maquinarias y Equipos	363.164	15.213	0	378.377
Vehículos	218.530	0	55.000	163.530
Equipos de Computacion	25.736	773	1.550	24.959
Muebles y Enseres	23.960	1.434	0	25.393
Activos Fijos en Proceso (Prog. Cont. y Ctas.x Cob)	10.752	0	0	10.752
SUBTOTAL	1.305.935	17.419	56.550	1.266.804
DEP. ACUMULADA	-488.789	48.583,33	-102.011,59	-542.217
TOTAL	817.146			724.587

El terreno y las edificaciones en que se desenvuelve las actividades de la compañía, están hipotecadas a la Corporación Financiera Nacional, para garantizar crédito a largo plazo (véase nota 9).

Se efectuaron adquisiciones de maquinarias, muebles y equipos de computo por el monto de US\$ 17.419 y se vendió un vehículo motor TAHOE GRX2828 JEEP plateado en US\$ 84.583

SEGUROS DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

La empresa PLASCA S.A. mantiene asegurado las propiedades, plantas y equipos con la compañía Latina Seguros y Reaseguros, póliza que vence en julio del 2016. Estas pólizas comprenden el ramo de incendio N° 42222; de siniestro a equipos electrónicos N° 4957; de roturas de maquinarias N° 1756; de robo y asalto N° 15065 y de vehículos N° 304053 – 304054 – 304055.

9.- OBLIGACIONES BANCARIAS

En el siguiente cuadro detallo las obligaciones bancarias que mantiene PLASCA S.A. con las instituciones financieras. Este grupo lo integra adicionalmente las cuentas contables del Banco Bolivariano Cta. Cte. No. 006500767-3, Banco Pichincha Cta. Cte. No. 34444599904 y Banco Internacional Cta. Cte. 145-06389-9 ya que presentan saldos sobregirados.

	2015	2014
Corp. Financ Nacional	123.106	98.485
Banco Internacional	938	34.140
Banco Bolivariano	12.500	15.000
Banco del Pacifico	5.370	43.538
Intereses por Pagar	3.602	768
<u>Sobregiro Contable de Bancos:</u>		
Bolivariano Cta.650007673	793.865	0
Pichincha Cta. 3444599904	115.123	0
Internacional 145-060389-9 -35.96	36	0
TOTAL DEUDA INST. FIANCIERAS	1.054.540	191.930

10.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Las cuentas relacionadas acreedoras se han incrementado en US\$ 30.634 equivalente al 7,89% en relación al año anterior, manteniéndose invariable el valor de la acreencia con la empresa de las siguientes personas: Ec. Esteban Cabrera Muñoz, Sra. Sandra Muñoz, Andrés Cabrera Muñoz, Barquime S. A. y Cannali.

	2015	2014
Teodoro Cabrera Coronel	208.742	198.088
Sra. Sandra Muñoz	1.469	1.469
EC. Esteban Cabrera Muñoz	-6.214	-6.214
TEOCAC S.A.	21.151	1.630
Ivan Cabrera Muñoz	460	0
Andrés Cabrera Muñoz	-540	-540
BARQUIME S.A.	340	340
CANNALI S.A.	162.760	162.760
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	388.169	357.534

11.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Los valores detallados en el cuadro siguiente, corresponden a saldos por pagar a proveedores de la empresa, tanto internos como externos en la adquisición de materias primas y materiales.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores Locales Neto	567.546	498.522
MAS: Proveedores del Exterior	455	3.497
Otras Cuentas por Pagar	162.207	4.500
<u>Sobregiro Contable de Bancos:</u>		
Bolivariano Cta.650007673	0	520.880
Pichincha Cta. 3444599904	0	253.027
TOTAL CTAS. PROVEEDORES	<u>730.209</u>	<u>1.280.426</u>

12.- IMPUESTO POR PAGAR

Registra las retenciones de impuesto a la renta que realiza la empresa y que son susceptibles de pago al mes siguiente, de acuerdo a la fecha de pago respectiva, consecuentemente el valor de pago pendiente por el mes de diciembre del 2015 es de US\$ 3.038.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
IVA Cobrado - Ventas	0	7,708
Impuestos y Retenciones	<u>3.038</u>	<u>3,881</u>
TOTAL IMPTOS. X PAGAR	<u>3.038</u>	<u>11,588</u>

13.- GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Este grupo de cuenta esta integrada por los aportes por cancelar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y de los Beneficios Sociales por pagar a los empleados, como son los décimos terceros y cuarto sueldo y vacaciones.

Integran también este grupo las diferencias determinadas por inconsistencia del Sistema Contable entre el activo y pasivo del Estado de Situación al cierre del ejercicio 2015 y de valor registrado en Cuentas por Liquidar de US\$ 1.390,01 el que consta en el Estado de Situación pero no se visualiza en el Balance de Comprobación.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
IESS por Pagar	7.345	11.172
Beneficios Sociales	22.707	21.311
Ctas x Pag. Varias - Liq. Empleados	57	0
Cuentas por Liquidar	<u>2.254</u>	<u>7.471</u>
TOTAL GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	<u>32.364</u>	<u>39.953</u>

14.- 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES.-

La participación del 15% de los trabajadores del ejercicio analizado al 31 de diciembre del 2015 es de US\$ 13.500.-

IMPUESTO A LA RENTA

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad del Ejercicio	90.000
Participación 15% Trabajadores	13.500
Utilidad Grabable	76.500
(+) Gastos NO Deducibles locales	0,00
(+) Costos y Gastos Deducibles para generar ingresos sujetos a I. R. Unico	0,00
UTILIDAD GRAVABLE	76.500
Total del Impuesto Causado	16.830
(-) Anticipo determinado al ejercicio fiscal declarado	30.511
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	30.511
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	30.375
(-) Crédito tributario de años anteriores	2.449
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	0
SUBTOTAL SALDO A FAVOR	2.314
Anticipo Calculado Próximo año sin Exoneraciones ni Rebajas	28.935
(-) Exoneraciones y Rebajas al Anticipo	0
(+) Otros Conceptos	0
ANTICIPO DETERMINADO PRÓXIMO AÑO	28.935
SALDO A LIQUIDARSE EN DECLARACIÓN PRÓXIMO AÑO	28.935

15.- JUBILACION PATRONAL Y DESHAUCIO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la Compañía efectuó las provisiones de jubilación patronal y desahucio, contando para ello con el informe de Valoración Actuarial de Reservas Matemáticas de la empresa Logaritmo Cía. Ltda., emitido el 6 de octubre del 2015, incrementando la provisión por Jubilación Patronal y desahucio en US\$ 2.831 y US\$ 2.065, equivalente al 9,7% y 17,1 % en relación al año anterior, en su orden, lo que se visualiza en el cuadro siguiente.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Provisión para Jubilación Patronal	29.083	26.252
Provisión para Desahucio	12.073	10.008
TOTAL PROVISION PATRONAL y DESAHUCIO	41.156	36.260

16.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

APORTACION PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL

El incremento de capital que tenía previsto la compañía para futuras capitalizaciones fue desistido durante el ejercicio económico del 2015.

RESERVA LEGAL

La ley de Compañías requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

En el año 2015 la Reserva Legal se incremento en US\$ 156 producto de las utilidades del año 2014, lo que da como acumulado la cantidad de US\$ 43.432 al finalizar el ejercicio económico 2015.

17.- COSTOS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Materias Primas	2.382.066	2.550.381
TOTAL COSTOS	<u>2.382.066</u>	<u>2.550.381</u>

17.- GASTOS DE ADMINSTRACIÓN y VENTAS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gastos Fabricación	613.633	465.641
Gastos Operativos	355.169	417.668
Gastos Financieros	69.279	66.712
TOTAL GASTOS ADMINISTRACION y VENTAS	<u>1.038.081</u>	<u>950.021</u>

HECHO SUBSECUENTE

Al 31 de Diciembre del 2014 y hasta la fecha del dictamen del auditor independiente, no se han presentado hechos subsecuentes que pudieran tener un efecto relevante en los estados financieros
