

ALL PLASTIC S.A PLACTISA

---

***INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS DEL AÑO 2015***



## INDICE

- Informe y Opinión Pág. 2 y 3
- Notas a los Informes Financieros Pág. 4 a 6
- Presentación de los Estados Financieros Pág. 7 a 11
- Notas Explicativas Pág. 12 a 18
- Balances Comparativos Pág. 19
- Indicadores Financieros Pág. 20

## **INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

A la Junta General de Socios de:

**ALL PLASTIC S.A PLACTISA**

Guayaquil, 15 de Abril del 2016

### **Introducción:**

Se ha auditado a la Situación Económica Financiera, los adjuntos de la sociedad anónima **ALL PLASTIC S.A PLACTISA** al 31 de Diciembre del año 2015 que comprenden los siguientes documentos financieros:

- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
- ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
- MOVIMIENTO PATRIMONIAL DE LOS ACCIONISTAS
- FLUJO DE EFECTIVO

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

### **RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR:**

Esta revisión de auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una certeza razonable de que los documentos financieros de la empresa, no contengan errores que se consideren importantes. Una Auditoría debe incluir los siguientes aspectos:

- Un examen a partir de pruebas selectivas, de la evidencia que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los Estados Financieros.
- Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los Estados Financieros por fraude o error.

- Una evolución de la políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por las administración son razonables.
- Una evolución de la presentación general de los Estados Financieros.

Por lo anterior expuesto, consideramos que la Auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de Auditoria.

### **OPINION**

Se ha preparado de acuerdo a principios y criterios contables generalmente aceptados, que guardan uniformidad con los aplicados del ejercicio anterior.

Se ha preparado de acuerdo con las normas y disposiciones estatutarias y reglamentarias que sean aplicables y que afecten significativamente a la adecuada presentación de la situación financiera, los resultados de las operaciones y cambios en la situación financiera.

Dan en conjunto, una visión que concuerda con la información que dispone el auditor sobre el negocio o actividades de la empresa.

Informan adecuadamente sobre todo aquello que puede ser significativo para conseguir una presentación e interpretación apropiada de la información financiera.



**CPA. TITO ARMANDO PORTILLA MUÑOZ**  
**RUC # 0920101672001**  
**REG.NAC No SC-RNAE-No 818**

**Guayaquil , 15 de Abril del 2016**

## **Notas a los estados financieros**

### **Al 31 de diciembre de 2015**

---

En el presente informe se muestra la Información Financiera Auditada de la Empresa **ALL PLASTIC S.A PLACTISA**, a continuación, presentamos las notas financieras a auditar

#### **1.- Descripción del Negocio**

**ALL PLASTIC S.A PLACTISA**, fue constituida en Ecuador en SEPTIEMBRE 16 DEL 2003 e inscrita en el Registro Mercantil en el mismo año, su actividad principal son las actividades de fabricación de productos primarios de plástico.

El domicilio tributario de la compañía está ubicado en el carretero Vía Perimetral Km 19 Solar 40 y tiene asignado con el Número de R.U.C. 0992322691001.

En el año 2015 se dedico a las ventas de botellas y tapas de plásticos cumpliendo parte de las metas establecidas.

#### **2.-Situación Económica del País**

Ecuador creció un 0,3% en su economía en 2015 y registró una gran inversión extranjera directa, informó este jueves el gerente general del Banco Central del Ecuador (BCE).

“El Ecuador tuvo en el año 2015 un crecimiento positivo de 0,3%, lo cual refleja la solidez de la economía ecuatoriana para sortear momentos difíciles”, el país ha logrado enfrentar una coyuntura “compleja” a nivel interno y externo.

El crecimiento registrado en 2015 vino acompañado de un crecimiento de consumo de gobierno de 0,15% y de un “crecimiento pequeño” del consumo de los hogares (0,11%) y de las exportaciones (0,05%).

El producto interno bruto (PIB) a precios constantes desde el año 2007, subió de 69.700 millones a 69.900 millones de dólares.

“La economía petrolera presentó una tasa negativa de crecimiento de -1,7%, resultado de un menor nivel de producción de crudo”, explicó el funcionario, debido a la baja del precio del petróleo y que se mantuvo una baja producción en 2015 comparado con 2014.

Sin embargo, la economía no petrolera tuvo un crecimiento positivo del 1%, “que refleja como nuestra economía puede sobrellevar aquellos momentos.

Los sectores de la economía en los que se evidenció un crecimiento positivo fue la pesca y de la acuicultura, con una tasa de crecimiento del 13%; la refinación del petróleo con un 8% (gracias a la puesta en marcha de la Refinería de Esmeraldas); y el suministro de electricidad y agua con el 8%, con el funcionamiento de algunos proyectos hidroeléctricos.

Otros sectores en crecimiento fueron las actividades profesionales, técnicas y administrativas con un promedio del 5%; la agricultura con 2,1%; la pesca, 1,8%; la manufactura, 1,6%; el transporte, 1,6%; administración pública y defensa, 0,9%; comercio, 0,7% y servicio doméstico con el 0,2% de crecimiento.

“En este contexto difícil el gobierno no ha contraído la prestación de servicios sociales”, dijo el funcionario.

Los sectores menos favorecidos y que tuvieron una contracción en 2015 fueron construcción con -0,6%; correo y comunicaciones, -1,8%; actividad de servicios financieros, -2,2%; sector petróleo y minas, especialmente el de la producción de crudo, con -2,3%; y alojamiento y comida que presentó una tasa de -4,2%.

Desde el año 2010 hasta el año 2015, las proyecciones de crecimiento en América Latina han venido a la baja, especialmente las realizadas por el Fondo Monetario Internacional (FMI). Pese a esas previsiones, Ecuador creció al 0,3% en 2015,

La inversión extranjera directa mejoró en 2015.

Pese a tener una balanza comercial negativa, por el deterioro de los ingresos de petróleo, los resultados de balanza de pagos muestran algunos “datos positivos”.

El déficit de balanza de pagos de 2015 fue del 1,5% del producto interno bruto (PIB) que no es la reducción más baja, en 2010 se registró un déficit de -1,7%. La aplicación de las salvaguardias ayudó a mantener equilibrio en balanza de pagos.

Lo positivo de la balanza de pagos, según el BCE, fue que en 2015 fue el año de mejor desempeño de la inversión extranjera directa en términos corrientes en los últimos 10 años. “Hay confianza de inversionistas extranjeros”, señaló.

En el último trimestre del año 2015 se tuvo un flujo de inversión extranjera directa de 529 millones dólares, con lo cual el flujo total en 2015 fue de 1.060 millones de dólares. “Este es el valor más alto registrado desde el año 2005”, los sectores de inversión fueron manufactura, comercio y agricultura.

El país que más invirtió fue Estados Unidos, seguido de Perú, China, Chile, Holanda, Canadá y España.

**Presentación de los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2015**

---

Se presentan las siguientes cuentas contables auditadas:

**Notas    Cuentas**

- 1-1 Efectivo y equivalentes de efectivo
- 1-2 De actividades Ordinarias no generadas por Intereses
- 1-3 Activos por Impuestos Corrientes
- 1-4 Propiedades, Plasta y Equipo
- 1-5 Inventarios
- 2-1 Provisiones y Obligaciones corrientes locales
- 2-2 Otras Obligaciones con el IESS
- 2-3 Otras Obligaciones y beneficios por empleados
- 2-4 Otras Obligaciones corrientes
- 2-5 Otros Pasivos
- 2-7 Otros Pasivos no corrientes
- 3-1 Patrimonio

Detallamos a continuación los Estados Financieros clasificados a las Normas Internacionales Financieras, las variaciones presentadas en el Movimiento Patrimonial de la compañía y el Flujo de Efectivo anual.

ALL PLASTIC S.A PLACTISA		
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		
CODIGO	CUENTAS	2015
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>	<b>\$ 810,616.07</b>
101	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 445,021.37</b>
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$ 38,879.35
10102	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 35.77</b>
1010205	<b>DOCUMENTO Y CUENTA POR COBRAR NO RELACIONADOS</b>	<b>\$ 35.77</b>
101020502	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 35.77
10103	<b>INVENTARIOS</b>	<b>\$ 232,765.97</b>
1010301	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	\$ 217,073.23
1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADOS	\$ 15,692.74
10105	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>\$ 147,003.56</b>
1010501	CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 129,740.82
1010502	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	\$ 17,262.74
10106	<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>\$ 26,336.72</b>
1010601	OTROS ACTIVOS	\$ 26,336.72
102	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$ 365,594.70</b>
10201	<b>PROPIEDADES , PLANTAS Y EQUIPOS</b>	<b>\$ 365,594.70</b>
1020103	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 8,136.53
1020106	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$ 584,652.49
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 6,296.11
1020110	OTROS ACTIVOS	\$ 17,731.52
1020112	DEPRECIACIONES PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ (251,221.95)
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>\$ 810,616.07</b>
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>\$ 656,271.34</b>
201	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>\$ 466,746.22</b>
20103	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>\$ 447,775.31</b>
2010301	LOCALES	\$ 447,775.31
2011	<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>\$ 5,031.68</b>
20113	LOCALES	\$ 5,031.68
20107	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>\$ 13,939.23</b>
2010703	CON EL IESS	\$ 3,173.85
2010704	POR EL BENEFICIO LEY DE EMPLEADOS	\$ 8,809.02
2010705	PARTICIPACION DE TRABAJADORES	\$ 1,956.36
202	<b>PASIVOS A LARGO PLAZO</b>	<b>\$ 189,525.12</b>
20204	<b>CUENTA POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	<b>\$ 189,525.12</b>
2020401	LOCALES	\$ 189,525.12
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>\$ 154,344.73</b>
30	<b>PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS</b>	<b>\$ 154,344.73</b>
301	<b>CAPITAL</b>	<b>\$ 354,435.06</b>
30101	CAPITAL SOCIAL	\$ 800.00
302	APORTES DE SOCIOS DE CAPITALIZACION	\$ 353,635.06
304	<b>RESERVAS</b>	<b>\$ 4,669.12</b>
30401	RESERVA LEGAL	\$ 4,669.12
306	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>\$ (203,887.36)</b>
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 47,916.82
30602	PERDIDAS ACUMULADAS	\$ (251,804.18)
307	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ (872.09)</b>
30702	PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	\$ (872.09)
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>\$ 810,616.07</b>

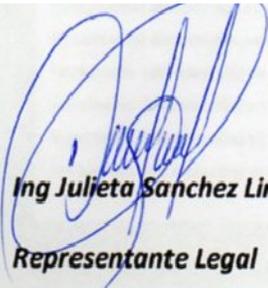
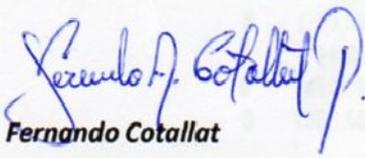
  
 Ing. Juljeta Sanchez Lino  
 Representante Legal

  
 Fernando Cotallat  
 Contador General

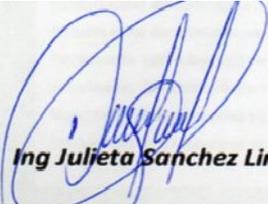
<b>ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL</b>		
<b>CODIGO</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>VALORES</b>
	<b>INGRESOS</b>	<b>2015</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	\$ 1092,300.75
4101	VENTA DE BIENES	\$ 1092,300.75
<b>51</b>	<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>	\$ 751,527.61
<b>5101</b>	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>	\$ <b>355,954.87</b>
510105	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	\$ 76,720.41
510106	IMPORTACION DE MATERIA PRIMA	\$ 509,715.94
510108	INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	\$ (217,073.23)
510111	INVENTARIO INICIAL PRODUCTO TERMINADO	\$ 2,284.49
510112	INVENTARIO FINAL PRODUCTO TERMINADO	\$ (15,692.74)
<b>5102</b>	<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>	\$ <b>80,888.99</b>
<b>5104</b>	<b>(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>	\$ <b>314,683.75</b>
<b>42</b>	<b>GANANCIA BRUTA</b>	\$ 340,773.14
<b>52</b>	<b>GASTOS</b>	\$ 327,730.74
<b>5202</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	\$ 325,460.94
520402	SERVICIOS BANCARIOS	\$ 2,269.80
<b>60</b>	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>	\$ 13,042.40
<b>61</b>	<b>15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>	\$ 1,956.36
<b>62</b>	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	\$ 11,086.04 \$ 43,269.26
<b>63</b>	<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	\$ 11,958.13
<b>64</b>	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES D</b>	\$ (872.09)
<b>82</b>	<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>	\$ (872.09)

 <b>Ing Julieta Sanchez Lino</b> <b>Representante Legal</b>	 <b>Fernando Cotallat</b> <b>Contador General</b>
--	---

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO									
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS CONTROLADORA
			RESERVA FACULTATIVA	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	\$ 800.00	\$ 353,635.06	\$ -	\$ 4,669.12	\$ 47,916.82	\$ (251,804.18)	\$ -	\$ (872.09)	\$ 154,344.73
SALDO INICIO DEL PERÍODO	\$ 800.00	\$ 353,635.06	\$ -	\$ 4,669.12	\$ 28,009.76	\$ (251,804.18)	\$ 19,907.06	\$ -	\$ 155,216.82
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>		\$ -							
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	\$ -		\$ -	\$ -	\$ 19,907.06	\$ -	\$ (19,907.06)		
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta									
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo									
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles									
Otros cambios (detallar)									
Resultado Integral Total del Año (ganancia o pérdida del ejercicio)							\$ -	\$ (872.09)	

 <b>Ing Juljeta Sanchez Lino</b> <b>Representante Legal</b>	 <b>Fernando Cotallat</b> <b>Contador General</b>
--	---

<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO CONSOLIDADO</b>		
9501	INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	\$ 88,769.55
950101	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 1402,978.64
95010101	Clases de cobros por actividades de operación	\$ 1402,978.64
950102	Clases de pagos por actividades de operación	\$ (1314,209.09)
95010201	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ (1170,616.06)
95010203	Pagos a y por cuenta de los empleados	\$ (143,593.03)
950201	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ (62,704.04)
950210	Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	\$ (62,704.04)
950301	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$ -
9505	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 26,065.51
9506	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	\$ 12,813.84
9507	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 38,879.35
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 13,042.40
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ (13,914.49)
9701	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	
9709	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	\$ (11,958.13)
9710	Ajustes por gasto por participación trabajadores	\$ (1,956.36)
9711	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	\$ -
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	\$ 137,444.68
9801	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	\$ 321,194.50
9802	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	\$ (10,552.38)
9803	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	\$ (26,336.72)
9804	(Incremento) disminución en inventarios	\$ (153,761.07)
9805	(Incremento) disminución en otros activos	\$ 47,803.04
9806	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	\$ 293,564.17
9807	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	\$ (4,530.24)
9808	Incremento (disminución) en beneficios empleados	\$ 1,267.56
9810	Incremento (disminución) en otros pasivos	\$ (379,007.22)
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	\$ 88,769.55

 <b>Ing Julieta Sanchez Lino</b> <b>Representante Legal</b>	 <b>Fernando Cotallat</b> <b>Contador General</b>
--	---

## Resumen a las Notas Explicativas y Políticas Contables

Se presenta las notas Financieras Auditadas al cierre ejercicio económico del 2015, y el detalle principal de cada una de las cuentas, se tomó bajo de forma aleatoria respaldo de los valores que fueron contabilizados en el informe Financiero.

### **1.1 Efectivo y equivalentes de Efectivo**

Al cierre del ejercicio económico del 2015 se detallan los valores en saldos contables con sus respectivas conciliaciones los siguientes valores en efectivos

El total de Efectivo y equivalentes se cierra en el año fiscal de \$ 38,879.35 en saldo contable de la empresa. Las cuentas principales de movimiento de los Bancos y arqueos de Caja general, que son utilizadas para las operaciones diarias. .

En comparación al año 2014 se incrementa el 67.04% este rubro de la situación financiera.

Se detalla los movimientos del corte del 2015,

### *ALL PLASTIC S.A PLACTSA*

#### 1-1 DETALLE DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES

1-1-1	CAJA CHICA	132.99 \$
1-1-2	PICHINCHA CTA CTE 3476022504	56.52 \$
1-1-3	GUAYAQUIL CTA CTE 32013546	2,724.61 \$
1-1-4	BOLIVARIANO CTA CTE 520691-5	34,967.22 \$
1-1-5	BOLIVARIANO EUROS CTA AHORROS 7002	998.01 \$
	<b>SALDO AUDITADO</b>	<b>\$ 38,879.35</b>
	<b>SALDO EFECTIVOS Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 38,879.35</b>

### **1.2 De actividades ordinarias no generadas en intereses**

Las Actividades Ordinarios se cancelaron en el 2015, se registra una disminución porcentual del 99.99%,

*ALL PLASTIC S.A PLACTSA*

---

**1-2-4 DETALLE DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS**

---

1-2-4-5 JANOC S.A. 35.77 \$

**SALDO AUDITADO 35.77 \$**

**TOTAL RELACIONADAS 35.77 \$**

**1.3 Activos por Impuestos corrientes**

La conciliación tributaria al cierre del 2015 se genera un saldo de Credito tributario por \$17,262.73, y un crédito fiscal de IVA por importaciones de materia prima por la cifra de \$ 129,740.82

*ALL PLASTIC S.A PLACTSA*

---

**1-3 DETALLE CONCILIACION TRIBUTARIA**

---

<b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b>		
UTILIDAD CONTABLE	\$	13,042.40
(-) PARTICIPACION DE TRABAJADORES	\$	(1,956.36)
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	\$	43,269.26
UTILIDAD GRAVABLE	\$	54,355.30
IMPUESTOS CAUSADO	\$	11,958.17
(-) ANTICIPO DETERMINADO	\$	(8,081.43)
IMPUESTO A LA RENTA MAYOR AL ANTICIPO	\$	3,876.74
(+) SALDO DEL ANTICIPO	\$	8,081.43
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	\$	(10,923.03)
(-) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	\$	(18,297.87)
<b>CREDITO TRIBUTARIO PROXIMO AÑO</b>	<b>\$</b>	<b>(17,262.73)</b>
<b>CREDITO IVA AL CIERRE 2015</b>	<b>\$</b>	<b>129,740.82</b>

**1.4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Las cuentas principales de la Entidad de Propiedades, Planta y Equipo es la siguiente

ACTIVOS	AÑO DE VIDA UTIL
EDIFICIO	20 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS
MAQUINARIAS	10 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTACION	3 AÑOS
VEHICULOS	5 AÑOS

### **Interpretación de Propiedades, Planta y Equipo**

Se presenta el Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo del año 2015, las adquisiciones de propiedades se registra un incremento porcentual por 4.25%.

La cuenta Maquinarias se registra la adquisición de repuesto para las maquinarias para la operación del negocio.

El costo histórico de la Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo se registra al cierre de Diciembre por \$ 251,221.95 sin registrar No deducibles,

El detalle de la depreciación es la siguiente,

cuentas	valores
DEPREC. ACUMUL. MAQUINAS Y EQUIP	-149,827.39
DEPREC. ACUMUL. INSTALACIONES	-84,142.38
DEPREC. ACUMUL. EQUIPOS DE COMPU	-2,869.36
DEPREC. ACUMUL. MUEBLES Y ENSERES	-5,635.25
DEPREC. ACUM. ACTIVOS	-8,747.57

## Cuadro de comparación de Propiedades, Planta y Equipo

### ALL PLASTIC S.A PLACTISA

#### Costo Historico de Propiedades , Planta y Equipo

CODIGOS	CUENTAS	2,014	DEBE	HABER	2,015
1020101	TERRENOS	\$ -	\$ -		\$ -
1020102	EDIFICIOS	\$ -			\$ -
1020103	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 8,136.53	\$ -		\$ 8,136.53
1020105	MUEBLES Y ENSERES		\$ -		\$ -
1020106	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$ 525,664.56	\$ 58,987.93		\$ 584,652.49
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 2,580.00	\$ 3,716.11		\$ 6,296.11
1020109	VEHICULOS	\$ -	\$ -		\$ -
1020110	OTROS ACTIVOS	\$ 17,731.52	\$ -		\$ 17,731.52
1020112	DEPRECIACIONES PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ (203,418.91)		\$ (47,803.04)	\$ (251,221.95)
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 350,693.70</b>	<b>\$ 62,704.04</b>	<b>\$ (47,803.04)</b>	<b>\$ 365,594.70</b>

### 1.5 Inventarios

La entidad registra Importaciones de Materia Prima de Resina y compras locales por \$217,073.23 y un Producto terminado costado a un valor de \$ 15,692.74

### ALL PLASTIC S.A PLACTISA

#### 1-5 INVENTARIOS

1-5-1	INVENTARIO MATERIA PRIMA	\$ 217,073.23
1-5-2	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO	\$ 15,692.74
	<b>SALDO AUDITADO</b>	<b>\$ 232,765.97</b>
	<b>SALDO INVENTARIOS</b>	<b>\$ 232,765.97</b>

### 2-1 Proveedores Locales

Las obligaciones corrientes se distribuyen en las comerciales por \$ 30,454.70, Relacionadas por \$ 417,320.61. En la cual se registra una variación porcentual del 65.56% de incremento en financiamiento con terceros.

### **ALL PLASTIC S.A PLACTISA**

#### **2-1 Detalle de Obligaciones corrientes**

		<b>2-1-1</b>	TIERRAS Y COMERCIO S.A TIECO	194,376.42 \$
		<b>2-1-2</b>	REFRESCOS SIN GAS S.A	222,944.19 \$
			<b>SALDO AUDITADO RELACIONADAS</b>	<b>417,320.61 \$</b>
		<b>2-1-3</b>	PROVEEDORES LOCALES	30,454.70 \$
			<b>SALDO AUDITADO PROVEEDORES</b>	<b>30,454.70 \$</b>

#### **2.2 Otras Obligaciones corrientes**

En este rubro se adquirieron obligaciones de Empleados e tributarias a corto plazo por motivo de la fusión de la entidad, La variación porcentual de los Pasivos corrientes existe una disminución de 14.67%, en comparación del año anterior , se detalla las cuentas respectivas que componen las cuentas principales.

### **ALL PLASTIC S.A PLACTISA**

#### **2-2 DETALLE OTRAS OBLIGACIONES EN EL IESS**

		<b>2-2-1</b>	IESS APORTE PATRONAL Y PERSONAL	\$ 1,971.85
		<b>2-2-2</b>	FONDOS DE RESERVA	\$ 309.17
		<b>2-2-3</b>	PRESTAMOS HIPOTECARIOS	\$ 112.00
		<b>2-2-4</b>	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	\$ 780.83
			<b>SALDO AUDITADO</b>	<b>3,173.85 \$</b>

#### **2-3 DETALLE OTRAS OBLIGACIONES BENEFICIOS A EMPLEADOS**

		<b>2-3-1</b>	DECIMO TERCER SUELDO	\$ 1,110.32
		<b>2-3-2</b>	DECIMO CUARTO SUELDO	\$ 4,003.01
		<b>2-3-3</b>	VACACIONES	\$ 3,695.70
			<b>SALDO AUDITADO</b>	<b>8,809.02 \$</b>
			PARTICIPACION DE TRABAJADORES	\$ 1,956.36
			<b>SALDO AUDITADO</b>	<b>1,956.36 \$</b>

## 2-4 DETALLE OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

---

2-4-1	HONORARIOS, COMISIONES P.N	\$	22.22
2-4-2	SERVICIO PREDOMINA INTELLECT	\$	498.43
2-4-3	SERVICIO PREDOMINA MANO OB	\$	3.60
2-4-4	TRANSPORTE PERSONA/CARGA	\$	196.36
2-4-6	SERVICIO DE PUBLICIDAD COMUNI	\$	11.00
2-4-7	ARREBDAM BIENES INMUEB SOC	\$	480.00
2-4-9	IVA 100% PRESTA SERV PROFE	\$	774.32
2-4-10	IVA 70% OTROS SERVICIOS	\$	107.52
2-4-11	IVA 30% COMPRA BIENES	\$	55.22
2-4-12	OTRAS RETENCIONES 2%	\$	57.80
	<b>SALDO AUDITADO</b>		<b>2,206.47 \$</b>

## 2-5 DETALLE OTROS PASIVOS

---

2-6-1	DESCUENTOS DE MULTAS	1,578.58 \$
	ATRASOS	129.25 \$
	FALTANTES DE INVENTARIO	61.88 \$
	BAR (DLSR)	230.00 \$
	MINIMARKET	825.50 \$
	<b>SALDO AUDITADO</b>	<b>2,825.21 \$</b>

## 2.7 Pasivos no corrientes

Se componen los Pasivos no corrientes el Prestamos realizo por los Accionistas por el valor de \$189,525.11 que corresponde el 100%, en variación porcentual se disminuye al 66.66%.

## 2-7 DETALLE OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

---

2-7-1	ACCIONISTAS	\$ 189,525.11
	<b>SALDO AUDITADO</b>	<b>189,525.11 \$</b>

### 3.1 PATRIMONIO

La cuenta Patrimonio de la compañía cierra en el 2015 con una variación porcentual del -0.56% menor que la del año pasado y en dólares por -\$ 872.09, que corresponde la perdida tributaria de la entidad.

En el movimiento patrimonial se registran correctamente las transferencias de la misma.

#### ALL PLASTIC S.A PLACTSA

#### MOVIMIENTO PATRIMONIAL

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS		SALDO FINAL
			DEBE	HABER	
<b>30</b>	<b>PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS</b>				
<b>301</b>	<b>CAPITAL</b>	<b>354,435.06 \$</b>			<b>354,435.06 \$</b>
<b>30101</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	800.00 \$		- \$	800.00 \$
<b>302</b>	<b>APORTES DE SOCIOS DE CAPITALIZACION</b>	353,635.06 \$		- \$	353,635.06 \$
<b>304</b>	<b>RESERVAS</b>	<b>4,669.12 \$</b>			<b>4,669.12 \$</b>
<b>30401</b>	<b>RESERVA LEGAL</b>	4,669.12 \$		- \$	4,669.12 \$
<b>30402</b>	<b>RESERVAS FACULTATIVAS</b>	- \$		- \$	- \$
<b>306</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>223,794.42 \$</b>			<b>203,887.36 \$</b>
<b>30601</b>	<b>GANANCIAS ACUMULADAS</b>	28,009.76 \$		19,907.06 \$	47,916.82 \$
<b>30602</b>	<b>PERDIDAS ACUMULADAS</b>	251,804.18 \$			251,804.18 \$
<b>307</b>	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>19,907.06 \$</b>			<b>872.09 \$</b>
<b>30701</b>	<b>GANANCIA NETA DEL PERIODO</b>	19,907.06 \$	19,907.06 \$		- \$
<b>30702</b>	<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	- \$	872.09 \$		872.09 \$
<b>30703</b>	<b>OTRAS PERDIDAS INTEGRALES</b>				- \$
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>155,216.82 \$</b>	<b>20,779.15 \$</b>	<b>19,907.06 \$</b>	<b>154,344.73 \$</b>

#### Balances Comparativos

La compañía presenta una disminución en el total de los Activos por un valor de \$ 89,577.82 con una variación porcentual del 9.95%, donde el impacto significativo se da en la recuperación de cartera por \$ 321,194.50.

ALL PLASTIC S.A PLACTISA				
ANALISIS COMPARATIVO				
CODIGO	CUENTAS	CIFRAS		
		2,014	2,015	VARIACION
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>	\$ 900,193.89	\$ 810,616.07	\$ (89,577.82)
101	ACTIVO CORRIENTE	\$ 549,500.19	\$ 445,021.37	\$ (104,478.82)
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$ 12,813.84	\$ 38,879.35	\$ 26,065.51
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 321,230.27	\$ 35.77	\$ (321,194.50)
1010205	DOCUMENTO Y CUENTA POR COBRAR NO RELACIONADOS	\$ 321,230.27	\$ 35.77	\$ (321,194.50)
101020501	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENERAN INTERESES	\$ 321,230.27	\$ -	\$ (321,230.27)
101020502	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ -	\$ 35.77	\$ 35.77
10103	INVENTARIOS	\$ 79,004.90	\$ 232,765.97	\$ 153,761.07
1010301	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	\$ 76,720.41	\$ 217,073.23	\$ 140,352.82
1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADOS	\$ 2,284.49	\$ 15,692.74	\$ 13,408.25
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 136,451.18	\$ 147,003.56	\$ 10,552.38
1010501	CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 118,153.35	\$ 129,740.82	\$ 11,587.47
1010502	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	\$ 18,297.83	\$ 17,262.74	\$ (1,035.09)
10106	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	\$ -	\$ 26,336.72	\$ 26,336.72
1010601	OTROS ACTIVOS	\$ -	\$ 26,336.72	\$ 26,336.72
102	ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 350,693.70	\$ 365,594.70	\$ 14,901.00
10201	PROPIEDADES , PLANTAS Y EQUIPOS	\$ 350,693.70	\$ 365,594.70	\$ 14,901.00
1020101	TERRENOS	\$ -	\$ -	\$ -
1020102	EDIFICIOS	\$ -	\$ -	\$ -
1020103	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 8,136.53	\$ 8,136.53	\$ -
1020105	MUEBLES Y ENSERES	\$ -	\$ -	\$ -
1020106	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$ 525,664.56	\$ 584,652.49	\$ 58,987.93
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 2,580.00	\$ 6,296.11	\$ 3,716.11
1020109	VEHICULOS	\$ -	\$ -	\$ -
1020110	OTROS ACTIVOS	\$ 17,731.52	\$ 17,731.52	\$ -
1020112	DEPRECIACIONES PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ (203,418.91)	\$ (251,221.95)	\$ (47,803.04)
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	\$ 900,193.89	\$ 810,616.07	\$ (89,577.82)
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>	\$ 744,977.07	\$ 656,271.34	\$ (88,705.73)
201	PASIVOS CORRIENTES	\$ 176,444.73	\$ 466,746.22	\$ 290,301.49
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 154,211.14	\$ 447,775.31	\$ 293,564.17
2010301	LOCALES	\$ 154,211.14	\$ 447,775.31	\$ 293,564.17
2011	OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$ 11,200.87	\$ 5,031.68	\$ (6,169.19)
20113	LOCALES	\$ 11,200.87	\$ 5,031.68	\$ (6,169.19)
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 11,032.72	\$ 13,939.23	\$ 2,906.51
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ -	\$ -	\$ -
2010703	CON EL IEISS	\$ 1,534.90	\$ 3,173.85	\$ 1,638.95
2010704	POR EL BENEFICIO LEY DE EMPLEADOS	\$ 4,520.44	\$ 8,809.02	\$ 4,288.58
2010705	PARTICIPACION DE TRABAJADORES	\$ 4,977.38	\$ 1,956.36	\$ (3,021.02)
2010706	ANTICIPOS DE CLIENTES	\$ -	\$ -	\$ -
202	PASIVOS A LARGO PLAZO	\$ 568,532.34	\$ 189,525.12	\$ (379,007.22)
20204	CUENTA POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	\$ 568,532.34	\$ 189,525.12	\$ (379,007.22)
2020401	LOCALES	\$ 568,532.34	\$ 189,525.12	\$ (379,007.22)
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>	\$ 155,216.82	\$ 154,344.73	\$ (872.09)
30	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS	\$ 155,216.82	\$ 154,344.73	\$ (872.09)
301	CAPITAL	\$ 354,435.06	\$ 354,435.06	\$ -
30101	CAPITAL SOCIAL	\$ 800.00	\$ 800.00	\$ -
302	APORTES DE SOCIOS DE CAPITALIZACION	\$ 353,635.06	\$ 353,635.06	\$ -
304	RESERVAS	\$ 4,669.12	\$ 4,669.12	\$ -
30401	RESERVA LEGAL	\$ 4,669.12	\$ 4,669.12	\$ -
30402	RESERVAS FACULTATIVAS	\$ -	\$ -	\$ -
306	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ (223,794.42)	\$ (203,887.36)	\$ 19,907.06
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 28,009.76	\$ 47,916.82	\$ 19,907.06
30602	PERDIDAS ACUMULADAS	\$ (251,804.18)	\$ (251,804.18)	\$ -
307	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 19,907.06	\$ (872.09)	\$ (20,779.15)
30701	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	\$ 19,907.06	\$ -	\$ (19,907.06)
30702	PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	\$ -	\$ (872.09)	\$ (872.09)
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	\$ 900,193.89	\$ 810,616.07	\$ (89,577.82)

## Indicadores Financieros

Entre los principales indicadores podemos mencionar,

RAZON CORRIENTE	<b>0.45</b>
INDICE FINANCIERO	<b>4.25</b>
APACALAMIENTO FINANCIERO A CORTO PLAZO	<b>3.02</b>
CONCENTRACION DE ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	<b>71.12%</b>
INDICE DE SOLVENCIA	<b>0.95</b>
INDICE ESTRUCTURAL	<b>19.04%</b>
CAPITAL DE TRABAJO	<b>\$ (21,724.85)</b>

La Entidad refleja índices de rentabilidad y de solvencia de 0.95, el capital de trabajo se refleja en negativo por \$ 21,724.85. Por motivo que los Pasivos corrientes es superior al cierre de los Activos corrientes.