

ALL PLASTIC S.A PLACTISA

***INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS DEL AÑO 2016***

---

## INDICE

|                                           |              |
|-------------------------------------------|--------------|
| • Informe y Opinión                       | Pág. 2 y 3   |
| • Visión General y Marco Legal            | Pág. 4 y 7   |
| • Notas Financieras                       | Pág. 8       |
| • Presentación de los Estados Financieros | Pág. 8 a 13  |
| • Notas Explicativas                      | Pág. 14 a 17 |
| • Indicadores Financieros                 | Pág. 18      |



**INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

A la Junta General de Socios de:

**ALL PLASTIC S.A PLACTISA**

Guayaquil, 18 de Abril del 2017

**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 2016 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 DE DIRECCION:**

La Responsabilidad de Dirección en relación de los Estados Financieros Consolidados adjunto en la conformidad con las normas internacionales de auditorías y la ley de tributaria Interna y del control interno que la dirección considera necesario para permitir la preparación de Estados Financieros consolidados y se emitirá la opinión independiente de nuestra Firma .

**RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR:**

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



## **Notas a los estados financieros** **Al 31 de diciembre de 2016**

---

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 2016 se dedicó a las ventas de botellas y tapas de plásticos cumpliendo parte de las metas establecidas.

### **2.-Visión General del País**

En los últimos siete años, el aumento de la nómina de empleados Públicos paso del 35 por ciento hasta el 44 por ciento del PIB, los mismos que se encuentran cubiertos con la recaudación de impuestos, la política pública pretende caracterizar al servicio público como un sector eficiente que aumenten las posibilidades de desarrollo y crecimiento económicos. Para muchos analistas como Alberto Dahik el gasto público es la causante de la recesión económica en el Ecuador quien menciona que si se hubiese ahorrado las bonanzas de la industria petrolera el país tendría circulante para afrontar esta recesión.

El ministro de economía del actual gobierno, rechaza esta declaración mencionando que legalmente solo se Puede ahorrar 2000 millones de dólares y el déficit Fiscal es de 7000 millones, el Presidente de la Republica, además aclara que el gasto realizado es considerado inversión a mediano plazo y que este déficit será recuperado con los proyectos en los que se ha invertido, además menciona que la tasa de empleados públicos solo ha aumentado en número de 80.000 durante los últimos nueve años indicando que los salarios son cubiertos con la recaudación de impuestos fiscales.

El gobierno centrar mejoro las recaudaciones tributarias cobrando impuestos a quienes antes no pagaban en 3.7 veces porcentaje anual y obtuvo altos ingresos petroleros, el gobierno ha incrementado el endeudamiento público del país hasta cerca de \$32,000 millones (cerca de 30 por ciento del PIB), según cifras



oficiales al primer trimestre de 2015, lo que ha significado un incremento de más del 200 por ciento, o más de 13 puntos porcentuales del PIB, en los últimos cinco años. Sin embargo se encuentra debajo de la media Latinoamérica e inclusive de países desarrollados

El servicio de la deuda pública representó en 2014 alrededor del 5 por ciento del PIB, un porcentaje más alto que las asignaciones para educación básica, secundaria y salud; mientras que el endeudamiento público tiene un costo promedio superior al 6 por ciento anual, un costo que viene en alza y similar al del promedio del periodo 2000-2006 cuando se pagaba intereses sobre los bonos Global.

El gobierno no estableció mecanismos de ahorro de ingresos petroleros extraordinarios por encima del precio establecido en el presupuesto general del estado, lo que ha implicado un incremento en la incertidumbre que enfrenta el sector privado debido a la volatilidad de las finanzas públicas.

La inversión privada ha pasado de una participación cercana al 17 por ciento del PIB en el 2006 a alrededor del 13 por ciento del PIB en el 2013, evidenciando una desaceleración en la generación de factores que garanticen la producción de largo plazo de la economía por parte del sector privado.

Los impuestos al comercio exterior y las transacciones internacionales han subido su participación en los ingresos tributarios desde un 10 por ciento en el año 2007 hasta casi un 17 por ciento en el 2014, lo que significa que cada vez se transfieren más recursos desde las actividades privadas de comercio exterior hacia el sector público.

No obstante lo anterior, las exportaciones no petroleras ecuatorianas han alcanzado a cubrir en promedio sólo un poco más del 55 por ciento de las importaciones no petroleras en este periodo, mientras que el promedio de cobertura en el periodo 2001-2006, cuando no existieron estas restricciones, fue de 57 por ciento. Esto denota un fracaso de las políticas de comercio exterior del régimen, y apuntan a que el verdadero problema es el gasto público que se desahoga por la vía de importaciones.

En los últimos siete años, Ecuador se ha encontrado en el último o en uno de los últimos sitios en Latinoamérica en relación a flujos de inversión extranjera directa (IED). En el 2014, la IED representó tan sólo el 0.8 por ciento del PIB, superando sólo a Venezuela.

Los depósitos del sistema financiero privado se han reducido en cerca de \$1,400 millones entre diciembre de 2014 y junio de 2015. Menores depósitos son señal de falta de liquidez o incertidumbre por parte del sector privado y, consecuentemente, implicarían menores recursos disponibles para que se otorguen los créditos que requiere una economía dinámica.



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.

### **Sección 8. Notas a los estados financieros**

Esta sección establece los principios subyacentes a la información a presentar en las notas a los estados financieros y cómo presentarla.

Las notas contienen información adicional a la presentada en el estado de situación financiera, estado del resultado integral, estado de resultados (si se presenta), estado de resultados y ganancias acumuladas combinado (si se presenta), estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

Las notas proporcionan descripciones narrativas o desagregaciones de partidas presentadas en esos estados e información sobre partidas que no cumplen las condiciones para ser reconocidas en ellos.

Además de los requerimientos de esta sección, casi todas las demás secciones de esta NIIF requieren información a revelar que normalmente se presenta en las notas (sección 8.7).

Las notas tienen la siguiente estructura:

- a) Presentarán información sobre las bases para la preparación de los estados financieros, y sobre las políticas contables específicas utilizadas, de acuerdo con los párrafos 8.5 a 8.7;
- b) Revelarán la información requerida por esta NIIF que no se presente en otro lugar de los estados financieros; y
- c) Proporcionará información adicional que no se presenta en ninguno de los estados financieros, pero que es relevante para la comprensión de cualquiera de ellos (sección 8.2).

Una entidad presentará las notas, en la medida en que sea practicable, de una forma sistemática.

Una entidad hará referencia para cada partida de los estados financieros a cualquier información en las notas con la que esté relacionada (sección 8.3).

Una entidad presentará normalmente las notas en el siguiente orden:

- a) Una declaración de que los estados financieros se ha elaborado cumpliendo con la NIIF para las PYMES (véase el párrafo 3.3);





**Presentación de los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2016**

Se presentan las siguientes cuentas contables auditadas:

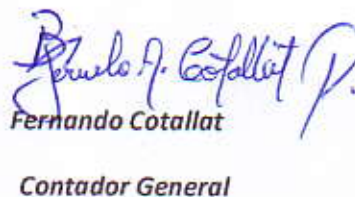
**Notas Cuentas**

- 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                                       | 2016            |
| 1                              | ACTIVO                                        | VALORES         |
| 101                            | ACTIVO CORRIENTE                              | \$ 553,160.29   |
| 10101                          | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO         | \$ 138,279.12   |
| 10102                          | ACTIVOS FINANCIEROS                           | \$ 12,972.78    |
| 1010206                        | DOCUMENTO Y CUENTA POR COBRAR NO RELACIONADOS | \$ 12,972.78    |
| 10103                          | INVENTARIOS                                   | \$ 165,930.39   |
| 1010301                        | INVENTARIO DE MATERIA PRIMA                   | \$ 131,041.40   |
| 1010304                        | INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADOS             | \$ 20,933.24    |
| 1010307                        | MERCADERIA EN TRANSITO                        | \$ 13,955.75    |
| 10105                          | ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES              | \$ 87,431.62    |
| 10106                          | OTROS ACTIVOS CORRIENTES                      | \$ 148,546.38   |
| 10201                          | PROPIEDADES , PLANTAS Y EQUIPOS               | \$ 827,264.36   |
| 1                              | TOTAL ACTIVOS                                 | \$ 1380,424.65  |
| 2                              | PASIVOS                                       | \$ 1226,010.65  |
| 201                            | PASIVOS CORRIENTES                            | \$ 907,382.43   |
| 20103                          | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR                | \$ 564,952.95   |
| 2010301                        | LOCALES                                       | \$ 564,952.95   |
| 2011                           | OTROS PASIVOS CORRIENTES                      | \$ 4,697.01     |
| 20113                          | LOCALES                                       | \$ 4,697.01     |
| 20107                          | OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES                 | \$ 8,728.92     |
| 2010703                        | CON EL IESE                                   | \$ 3,262.99     |
| 2010704                        | POR EL BENEFICIO LEY DE EMPLEADOS             | \$ 3,793.43     |
| 2010705                        | PARTICIPACION DE TRABAJADORES                 | \$ 1,672.50     |
| 20108                          | DIVERSAS RELACIONADAS                         | \$ 329,003.55   |
| 202                            | PASIVOS A LARGO PLAZO                         | \$ 318,628.22   |
| 20204                          | CUENTA POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS        | \$ 318,628.22   |
| 2020401                        | LOCALES                                       | \$ 318,628.22   |
| 3                              | PATRIMONIO NETO                               | \$ 154,414.00   |
| 30                             | PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS      | \$ 154,414.00   |
| 301                            | CAPITAL                                       | \$ 354,435.06   |
| 30101                          | CAPITAL SOCIAL                                | \$ 800.00       |
| 302                            | APORTES DE SOCIOS DE CAPITALIZACION           | \$ 353,635.06   |
| 304                            | RESERVAS                                      | \$ 4,669.12     |
| 306                            | RESULTADOS ACUMULADOS                         | \$ (204,759.45) |
| 307                            | RESULTADO DEL EJERCICIO                       | \$ 69.27        |
|                                | TOTAL PASIVO + PATRIMONIO                     | \$ 1380,424.65  |

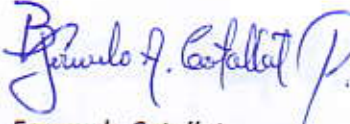
  
 Ing Julieta Sanchez Lino  
 Representante Legal

  
 Fernando Cotallat  
 Contador General



| ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL |                                                               |                 |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------|
| CODIGO                       | CUENTAS                                                       | VALORES         |
| <b>4</b>                     | <b>INGRESOS</b>                                               |                 |
| <b>41</b>                    | <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>                     | \$ 1263,176.29  |
| 4101                         | VENTA DE BIENES                                               | \$ 1263,176.29  |
| <b>51</b>                    | <b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>                           | \$ 922,960.88   |
| 5101                         | MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS                    | \$ 448,766.30   |
| 510105                       | INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA                           | \$ 217,073.23   |
| 510106                       | IMPORTACION DE MATERIA PRIMA                                  | \$ 367,974.97   |
| 510108                       | INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA                             | \$ (131,041.40) |
| 510111                       | INVENTARIO INICIAL PRODUCTO TERMINADO                         | \$ 15,692.74    |
| 510112                       | INVENTARIO FINAL PRODUCTO TERMINADO                           | \$ (20,933.24)  |
| 5102                         | (+) MANO DE OBRA DIRECTA                                      | \$ 85,406.73    |
| 5104                         | (+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION                          | \$ 388,787.85   |
| <b>42</b>                    | <b>GANANCIA BRUTA</b>                                         | \$ 340,215.41   |
| <b>52</b>                    | <b>GASTOS</b>                                                 | \$ 329,065.41   |
| 5202                         | GASTOS ADMINISTRATIVOS                                        | \$ 327,447.72   |
| 520402                       | SERVICIOS BANCARIOS                                           | \$ 1,617.69     |
| <b>60</b>                    | <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>                  | \$ 11,150.00    |
| 61                           | 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES                                | \$ 1,672.50     |
| <b>62</b>                    | <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>                  | \$ 9,477.50     |
|                              | GASTOS NO DEDUCIBLES                                          | \$ 1,106.09     |
| <b>63</b>                    | <b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>                            | \$ 9,408.23     |
| <b>64</b>                    | <b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE</b> | \$ 69.27        |
| <b>82</b>                    | <b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>                       | \$ 69.27        |

  
**Ina Julieta Sanchez Lino**  
 Representante Legal

  
**Fernando Cotallat**  
 Contador General

| ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO                                           |                |                                                            |               |                       |                     |                           |                              |                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------|---------------------|---------------------------|------------------------------|------------------------------------------------------------------|
|                                                                                          | CAPITAL SOCIAL | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | RESERVAS      | RESULTADOS ACUMULADOS |                     | RESULTADOS DEL EJERCICIO  |                              | TOTAL PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS CONTROLADORA |
| EN CIFRAS COMPLETAS US\$                                                                 |                |                                                            | RESERVA LEGAL | GANANCIAS ACUMULADAS  | PERDIDAS ACUMULADAS | GANANCIA NETA DEL PERIODO | (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO |                                                                  |
| SALDO AL FINAL DEL PERIODO                                                               | \$ 800.00      | \$ 353,635.06                                              | \$ 4,669.12   | \$ 47,916.82          | \$ (252,676.27)     | \$ 69.27                  | \$ -                         | \$ 154,414.00                                                    |
| SALDO INICIO DEL PERIODO                                                                 | \$ 800.00      | \$ 353,635.06                                              | \$ 4,669.12   | \$ 47,916.82          | \$ (251,804.18)     | \$ -                      | \$ (872.09)                  | \$ 154,344.73                                                    |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:                                                        |                | \$ -                                                       |               |                       |                     |                           |                              | \$ 69.27                                                         |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales                                | \$ -           |                                                            | \$ -          | \$ -                  | \$ (872.09)         |                           | \$ 872.09                    |                                                                  |
| 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)                      |                |                                                            |               |                       |                     | \$ 69.27                  | \$ -                         |                                                                  |

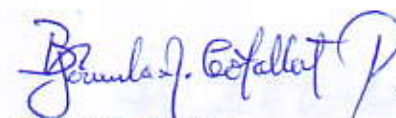
  
**Ing Julieta Sanchez Lino**  
**Representante Legal**

  
**Fernando Cotallat**  
**Contador General**



| ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO CONSOLIDADO          |                                                                                  |                 |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 9501                                                                    | INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO          | \$ 501,147.57   |
| 950101                                                                  | FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN       | \$ 1250,239.28  |
| 95010101                                                                | Clases de cobros por actividades de operación                                    | \$ 1250,239.28  |
| 950102                                                                  | Clases de pagos por actividades de operación                                     | \$ (749,091.71) |
| 95010201                                                                | Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios                      | \$ (604,488.00) |
| 95010203                                                                | Pagos a y por cuenta de los empleados                                            | \$ (144,603.71) |
| 950201                                                                  | FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN       | \$ (530,850.90) |
| 950210                                                                  | Adquisiciones de propiedades, planta y equipo                                    | \$ (530,850.90) |
| 950301                                                                  | FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN    | \$ 129,103.10   |
| 950304                                                                  | Financiación por préstamos a largo plazo                                         | \$ 129,103.10   |
| 9505                                                                    | INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO             | \$ 99,399.77    |
| 9506                                                                    | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO                     | \$ 38,879.35    |
| 9507                                                                    | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO                         | \$ 138,279.12   |
| CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN |                                                                                  |                 |
| 96                                                                      | GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA             | \$ 11,150.00    |
| 97                                                                      | AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:                                       | \$ (11,080.73)  |
| 9701                                                                    | Ajustes por gasto de depreciación y amortización                                 | \$              |
| 9709                                                                    | Ajustes por gasto por impuesto a la renta                                        | \$ (9,408.23)   |
| 9710                                                                    | Ajustes por gasto por participación trabajadores                                 | \$ (1,672.50)   |
| 9711                                                                    | Otros ajustes por partidas distintas al efectivo                                 | \$ -            |
| 98                                                                      | CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:                                                    | \$ 501,078.30   |
| 9801                                                                    | (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes                          | \$ (12,937.01)  |
| 9802                                                                    | (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar                             | \$ 59,571.94    |
| 9803                                                                    | (Incremento) disminución en anticipos de proveedores                             | \$              |
| 9804                                                                    | (Incremento) disminución en inventarios                                          | \$ 66,835.58    |
| 9805                                                                    | (Incremento) disminución en otros activos                                        | \$ 146,872.03   |
| 9806                                                                    | Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales                        | \$ 117,177.64   |
| 9807                                                                    | Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar                              | \$ (334.67)     |
| 9808                                                                    | Incremento (disminución) en beneficios empleados                                 | \$ (5,015.56)   |
| 9809                                                                    | Incremento (disminución) en anticipos                                            | \$ (194.72)     |
| 9810                                                                    | Incremento (disminución) en otros pasivos                                        | \$ 129,103.10   |
| 9820                                                                    | Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación | \$ 501,147.57   |

  
**Ing Julieta Sanchez Lino**  
 Representante Legal

  
**Fernando Cotallat**  
 Contador General



| ALL PLASTIC S.A PLACTISA |                                                    |                 |                 |                |
|--------------------------|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| ANALISIS COMPARATIVO     |                                                    |                 |                 |                |
| CODIGO                   | CUENTAS                                            | PIEDAS          |                 |                |
|                          |                                                    | 2015            | 2016            | VARIACION      |
| 1                        | ACTIVO                                             | \$ 810,616.07   | \$ 1380,424.65  | \$ 569,808.58  |
| 101                      | ACTIVO CORRIENTE                                   | \$ 445,021.37   | \$ 553,160.29   | \$ 108,138.92  |
| 10101                    | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO              | \$ 38,879.35    | \$ 138,279.12   | \$ 99,399.77   |
| 10102                    | ACTIVOS FINANCIEROS                                | \$ 35.77        | \$ 12,972.78    | \$ 12,937.01   |
| 1010206                  | DOCUMENTO Y CUENTA POR COBRAR NO RELACIONADOS      | \$ 35.77        | \$ 12,972.78    | \$ 12,937.01   |
| 101020601                | DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENERAN INTERESES | \$ -            | \$ 12,972.78    | \$ 12,972.78   |
| 101020602                | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                           | \$ 35.77        | \$ -            | \$ (35.77)     |
| 10103                    | INVENTARIOS                                        | \$ 232,765.97   | \$ 165,930.39   | \$ (66,835.58) |
| 1010301                  | INVENTARIO DE MATERIA PRIMA                        | \$ 217,073.23   | \$ 131,041.40   | \$ (86,031.83) |
| 1010304                  | INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADOS                  | \$ 15,692.74    | \$ 20,933.24    | \$ 5,240.50    |
| 1010307                  | MERCADERIA EN TRANSITO                             | \$ -            | \$ 13,955.75    | \$ 13,955.75   |
| 10105                    | ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES                   | \$ 147,003.56   | \$ 87,431.62    | \$ (59,571.94) |
| 1010501                  | CREDITO TRIBUTARIO IVA                             | \$ 129,740.82   | \$ 70,354.84    | \$ (59,385.98) |
| 1010502                  | CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA             | \$ 17,262.74    | \$ 17,076.78    | \$ (185.96)    |
| 10106                    | OTROS ACTIVOS CORRIENTES                           | \$ 26,336.72    | \$ 148,546.38   | \$ 122,209.66  |
| 1010601                  | OTROS ACTIVOS                                      | \$ 26,336.72    | \$ 148,546.38   | \$ 122,209.66  |
| 102                      | ACTIVO NO CORRIENTE                                | \$ 365,594.70   | \$ 827,264.36   | \$ 461,669.66  |
| 10201                    | PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS                     | \$ 365,594.70   | \$ 827,264.36   | \$ 461,669.66  |
| 1020105                  | MUEBLES Y ENSERES                                  | \$ 8,136.53     | \$ 8,893.05     | \$ 756.52      |
| 1020106                  | MAQUINARIAS Y EQUIPOS                              | \$ 584,652.49   | \$ 1107,066.40  | \$ 522,413.91  |
| 1020108                  | EQUIPO DE COMPUTACION                              | \$ 6,296.11     | \$ 13,976.58    | \$ 7,680.47    |
| 1020110                  | OTROS ACTIVOS                                      | \$ 17,731.52    | \$ 17,731.52    | \$ -           |
| 1020112                  | DEPRECIACIONES PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO         | \$ (251,221.95) | \$ (320,403.19) | \$ (69,181.24) |
| 1                        | TOTAL ACTIVOS                                      | \$ 810,616.07   | \$ 1380,424.65  | \$ 569,808.58  |
| 2                        | PASIVOS                                            | \$ 656,271.34   | \$ 1226,010.65  | \$ 569,739.31  |
| 201                      | PASIVOS CORRIENTES                                 | \$ 466,746.22   | \$ 907,382.43   | \$ 440,636.21  |
| 20103                    | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR                     | \$ 447,775.31   | \$ 564,952.95   | \$ 117,177.64  |
| 2010301                  | LOCALES                                            | \$ 447,775.31   | \$ 564,952.95   | \$ 117,177.64  |
| 2011                     | OTROS PASIVOS CORRIENTES                           | \$ 5,031.68     | \$ 4,697.01     | \$ (334.67)    |
| 20113                    | LOCALES                                            | \$ 5,031.68     | \$ 4,697.01     | \$ (334.67)    |
| 20107                    | OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES                      | \$ 13,939.23    | \$ 8,728.92     | \$ (5,210.31)  |
| 2010703                  | CON EL IESS                                        | \$ 3,173.85     | \$ 3,262.99     | \$ 89.14       |
| 2010704                  | POR EL BENEFICIO LEY DE EMPLEADOS                  | \$ 8,809.02     | \$ 3,793.43     | \$ (5,015.59)  |
| 2010705                  | PARTICIPACION DE TRABAJADORES                      | \$ 1,956.36     | \$ 1,672.50     | \$ (283.86)    |
| 20108                    | DIVERSAS RELACIONADAS                              | \$ -            | \$ 329,003.55   | \$ 329,003.55  |
| 202                      | PASIVOS A LARGO PLAZO                              | \$ 189,525.12   | \$ 318,628.22   | \$ 129,103.10  |
| 20204                    | CUENTA POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS             | \$ 189,525.12   | \$ 318,628.22   | \$ 129,103.10  |
| 2020401                  | LOCALES                                            | \$ 189,525.12   | \$ 318,628.22   | \$ 129,103.10  |
| 3                        | PATRIMONIO NETO                                    | \$ 154,344.73   | \$ 154,414.00   | \$ 69.27       |
| 30                       | PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS           | \$ 154,344.73   | \$ 154,414.00   | \$ 69.27       |
| 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     | \$ -           |
| 306                      | RESULTADOS ACUMULADOS                              | \$ (203,887.36) | \$ (204,759.45) | \$ (872.09)    |
| 30601                    | GANANCIAS ACUMULADAS                               | \$ 47,916.82    | \$ 47,916.82    | \$ -           |
| 30602                    | PERDIDAS ACUMULADAS                                | \$ (251,804.18) | \$ (252,676.27) | \$ (872.09)    |
| 307                      | RESULTADO DEL EJERCICIO                            | \$ (872.09)     | \$ 69.27        | \$ 941.36      |
| 30701                    | GANANCIA NETA DEL EJERCICIO                        | \$ -            | \$ 69.27        | \$ 69.27       |
| 30702                    | PERDIDA NETA DEL EJERCICIO                         | \$ (872.09)     | \$ -            | \$ 872.09      |
|                          | TOTAL PASIVO + PATRIMONIO                          | \$ 810,616.07   | \$ 1380,424.65  | \$ 569,808.58  |

Ing Julieta Sanchez Lino

Representante Legal

Fernando Cotallat

Contador General



## Resumen a las Notas Explicativas y Políticas Contables

Se presenta las notas Financieras Auditadas al cierre ejercicio económico del 2016 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 2016 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 \$ 138,279.12 y con una variación porcentual del 71.88% de incremento y en dólares por \$ 99,399.77 se origina por detalle del negocio .

| 1 ACTIVO                                  | 2,015        | 2,016         | VARIACION    | %      |
|-------------------------------------------|--------------|---------------|--------------|--------|
| 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | \$ 38,879.35 | \$ 138,279.12 | \$ 99,399.77 | 71.88% |

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

Las Actividades Ordinarias se cierran por el valor de \$ 12,972.78 por cuentas por cobrar de la empresa Relacionada Refrescos Sin Gas por comercialización de envases plásticos , la variación es del 100%.

| CODIGO    | CUENTAS                                            | 2,015    | 2,016        | VARIACION    |
|-----------|----------------------------------------------------|----------|--------------|--------------|
| 1010205   | DOCUMENTO Y CUENTA POR COBRAR NO RELACIONADOS      | \$ 35.77 | \$ 12,972.78 | \$ 12,937.01 |
| 101020601 | DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENERAN INTERESES | \$ -     | \$ 12,972.78 | \$ 12,972.78 |

### **1.3 Activos por Impuestos corrientes**

Al cierre de la conciliación tributaria la entidad termina con un crédito fiscal por años anteriores y por IVA de Importaciones de Materia prima por \$ 87,431.62 que varía una disminución del 40.52% que en dólares es USD \$ 59.571,94.

| CODIGO  | CUENTAS                               | 2,015         | 2,016        | VARIACION      | %       |
|---------|---------------------------------------|---------------|--------------|----------------|---------|
| 10105   | ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES      | \$ 147,008.56 | \$ 87,431.62 | \$ (59,576.94) | -40.52% |
| 1010501 | CRÉDITO TRIBUTARIO IVA                | \$ 129,740.82 | \$ 70,354.84 | \$ (59,385.98) | -45.77% |
| 1010502 | CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTO AL ARENTA | \$ 17,267.74  | \$ 17,076.78 | \$ (190.96)    | -1.08%  |

#### 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 2016, las adquisiciones de propiedades se registra un incremento porcentual por 55.81%.

La cuenta Maquinarias se registra la adquisición de repuesto para las maquinarias para la operación del negocio y adicional una nueva maquinaria para diversificación de productos.

El costo histórico de la Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo se registra al cierre de Diciembre por \$ 320.403,19 sin registrar No deducibles,

El detalle de la depreciación es la siguiente,

| 1202      | DEPRECIACION ACUMULADA                 | -320,403.19 |
|-----------|----------------------------------------|-------------|
| 120201003 | DEPREC. ACUMUL. MAQUINAS Y EQUIPOS     | -205,780.19 |
| 120201004 | DEPREC. ACUMUL. INSTALACIONES          | -92,520.74  |
| 120201005 | DEPREC. ACUMUL. EQUIPOS DE COMPUTACION | -5,326.13   |
| 120201006 | DEPREC. ACUMUL. MUEBLES Y ENSERES      | -6,255.44   |
| 120201007 | DEPREC. ACUM. ACTIVOS                  | -10,520.69  |



### Cuadro de comparación de Propiedades, Planta y Equipo

| CÓDIGO  | CUENTAS                                    | 2,015           | 2,016           | VARIACION      | %       |
|---------|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|---------|
| 102     | ACTIVO NO CORRIENTE                        | \$ 365,594.70   | \$ 827,264.36   | \$ 461,669.66  | 55.81%  |
| 10201   | PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS             | \$ 365,594.70   | \$ 827,264.36   | \$ 461,669.66  | 55.81%  |
| 1020105 | MUEBLES Y ENSERES                          | \$ 8,136.53     | \$ 8,893.05     | \$ 756.52      | 8.51%   |
| 1020106 | MAQUINARIAS Y EQUIPOS                      | \$ 584,652.49   | \$ 1107,066.40  | \$ 522,413.91  | 47.19%  |
| 1020108 | EQUIPO DE COMPUTACION                      | \$ 6,296.11     | \$ 13,976.58    | \$ 7,680.47    | 54.95%  |
| 1020110 | OTROS ACTIVOS                              | \$ 17,731.52    | \$ 17,731.52    | \$ -           | 100.00% |
| 1020112 | DEPRECIACIONES PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | \$ (251,221.95) | \$ (320,403.19) | \$ (69,181.24) |         |

### 1.5 Inventarios

En Inventarios se cierra en bodegas USD \$131,041.40 en materia prima y USD\$20.933,24 en producto terminado teniendo una mercadería en tránsito por USD \$ 13.955,75 , en comparación del año pasado se disminuye la carga al 28.71%

| 1 ACTIVO                                  | 2,015         | 2,016         | VARIACION      | %       |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|---------|
| 10103 INVENTARIOS                         | \$ 232,765.97 | \$ 165,930.39 | \$ (66,835.58) | -28.71% |
| 1010301 INVENTARIO DE MATERIA PRIMA       | \$ 217,073.23 | \$ 131,041.40 | \$ (86,031.83) | -39.63% |
| 1010304 INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADOS | \$ 15,692.74  | \$ 20,933.24  | \$ 5,240.50    | 25.03%  |
| 1010307 MERCADERIA EN TRANSITO            | \$ -          | \$ 13,955.75  | \$ 13,955.75   | 100.00% |

### 2-1 Proveedores Locales

Las obligaciones corrientes se distribuyen en las comerciales por USD \$ 43.901,61 y del exterior por compra de materia por USD\$521,051.34 , que incrementa la variación porcentual del 20.74% y otras cuentas por pagar por obligaciones fiscales una disminución porcentual del 6.65%.

| 2 PASIVOS                            | 2,015.00      | 2,016.00      | VARIACION     | %      |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------|
| 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | \$ 447,775.31 | \$ 564,952.95 | \$ 117,177.64 | 20.74% |
| 2010301 LOCALES                      | \$ 447,775.31 | \$ 564,952.95 | \$ 117,177.64 | 20.74% |
| 2011 OTROS PASIVOS CORRIENTES        | \$ 5,031.68   | \$ 4,697.01   | \$ (334.67)   | -6.65% |
| 20113 LOCALES                        | \$ 5,031.68   | \$ 4,697.01   | \$ (334.67)   | -6.65% |

## 2.2 Otras Obligaciones corrientes

En este rubro se adquirieron obligaciones de Empleados e tributarias a corto plazo, La variación porcentual de los Pasivos corrientes existe una disminución de 37.38%, en dólares USD \$ 5,210.31 en comparación del año anterior , se detalla las cuentas respectivas que componen las cuentas principales.

| 2 PASIVOS                                 | 2,015        | 2,016       | VARIACION     | %       |
|-------------------------------------------|--------------|-------------|---------------|---------|
| 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES       | \$ 13,939.23 | \$ 8,728.92 | \$ (5,210.31) | -37.38% |
| 2010703 CON EL IESS                       | \$ 3,173.85  | \$ 3,262.99 | \$ 89.14      | 2.73%   |
| 2010704 POR EL BENEFICIO LEY DE EMPLEADOS | \$ 8,809.02  | \$ 3,793.43 | \$ (5,015.59) | -56.94% |
| 2010705 PARTICIPACION DE TRABAJADORES     | \$ 1,956.36  | \$ 1,672.50 | \$ (283.86)   | -14.51% |

## 2.7 Pasivos no corrientes

Se componen los Pasivos no corrientes el Prestamos realizo por los Accionistas por el valor de \$318.628,22 en comparación del año anterior existe un incremento de USD\$ 129.103,10 con un porcentaje del 40.52% , se origina la cuenta por financiamiento de Capital de Trabajo .

| 2 PASIVOS                                    | 2,015         | 2,016         | VARIACION     | %      |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------|
| 202 PASIVOS A LARGO PLAZO                    | \$ 189,525.12 | \$ 318,628.22 | \$ 129,103.10 | 40.52% |
| 20204 CUENTA POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS | \$ 189,525.12 | \$ 318,628.22 | \$ 129,103.10 | 40.52% |
| 2020401 LOCALES                              | \$ 189,525.12 | \$ 318,628.22 | \$ 129,103.10 | 40.52% |

## 3.1 PATRIMONIO

La cuenta Patrimonio de la compañía cierra en el 2016 por el valor de USD \$ 154,414.00 en la cual se detalla la variación de utilidades neta del año por USD\$ 69.27 con un 0.04% del total de ambos años .

Se registra normalmente las cuentas de Patrimonio en el año 2016.



| 3     | PATRIMONIO NETO                          | 2,015           | 2,016           | VARIACION   |
|-------|------------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|
| 30    | PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS | \$ 154,344.73   | \$ 154,414.00   | \$ 69.27    |
| 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     | \$ -        |
| 306   | RESULTADOS ACUMULADOS                    | \$ (203,887.36) | \$ (204,759.45) | \$ (872.09) |
| 30601 | GANANCIAS ACUMULADAS                     | \$ 47,916.82    | \$ 47,916.82    | \$ -        |
| 30602 | PERDIDAS ACUMULADAS                      | \$ (251,804.18) | \$ (252,676.27) | \$ (872.09) |
| 307   | RESULTADO DEL EJERCICIO                  | \$ (872.09)     | \$ 69.27        | \$ 941.36   |
| 30701 | GANANCIA NETA DEL EJERCICIO              | \$ -            | \$ 69.27        | \$ 69.27    |
| 30702 | PERDIDA NETA DEL EJERCICIO               | \$ (872.09)     | \$ -            | \$ 872.09   |

### Indicadores Financieros

Entre los principales indicadores podemos mencionar,

|                                              |                 |
|----------------------------------------------|-----------------|
| RAZON CORRIENTE                              | 0.43            |
| INDICE FINANCIERO                            | 7.94            |
| APACALAMIENTO FINANCIERO A CORTO PLAZO       | 5.88            |
| CONCENTRACION DE ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO | 74.01%          |
| INDICE DE SOLVENCIA                          | 0.61            |
| INDICE ESTRUCTURAL                           | 11.19%          |
| CAPITAL DE TRABAJO                           | \$ (354,222.14) |

La Entidad refleja índices de rentabilidad y de solvencia de 0.43, el capital de trabajo se refleja en negativo por \$ 354,222.14. por motivo de financiamiento de capital de trabajo por parte de la entidad para ampliación de negocio para el año fiscal 2016.