Informe de los Auditores Independientes

"INDUSTRIA PLASTICA S.A. INPLASA"

Diciembre 31 de 2015

INDUSTRIA PLASTICA S.A. INPLASA

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

DICIEMBRE 31 DEL 2015

INDICE

1. Abreviaturas utilizadas	3
2. Opinión de los Auditores Independientes	4
3. Estado de Situación Financiera	6
4. Estado de Resultados Integrales	8
5. Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	9
6. Estado de Flujos de Efectivo	10
7. Políticas Contables y Notas Explicativas	12

INDUSTRIA PLASTICA S.A. INPLASA

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

DICIEMBRE 31 DEL 2015

Abreviaturas utilizada

USD	Dólares de los Estados Unidos de América
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIAAS	Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento
Compañía:	INDUSTRIA PLASTICA S.A. INPLASA

REF: A-4

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de:
INDUSTRIA PLASTICA S.A. INPLASA.

Informe sobre la Auditoria de los Estados Financieros

Abstención de Opinión
Hemos auditado los Estados Financieros de la compañía **INDUSTRIA PLASTICA S.A. INPLASA.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015, El Estado del Resultado, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los Estados Financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Debido al efecto significativo de aquellos ajustes que hubiesen sido requeridos de haberse conocido el resultado final de la incertidumbre descrita en el párrafo siguiente, no pudimos obtener suficiente evidencia apropiada para fundamentar una opinión de auditoria. En consecuencia, no expresamos ninguna opinión y no opinamos sobre los Estados Financieros de la empresa **INDUSTRIA PLASTICA S.A.**, terminados al 31 de diciembre de 2015.

Fundamento para la abstención de opinión
Tal como se detalla en la carta de comunicación de deficiencias de Control Interno, al 31 de diciembre de 2015, la compañía INDUSTRIA PLASTICA S.A. INPLASA., la provisión para cuentas incobrables es insuficiente a la suma de $ 99.000 aproximado. No hemos podido verificar la razonabilidad de los inventarios, por cuanto no fuimos notificados a la toma física de los mismos, correspondiente al periodo 2015, así como también no hemos podido verificar la razonabilidad de la Propiedad, Planta y Equipo, por cuanto no se ha registrado la respectiva depreciación. La compañía no ha efectuado el registro de la Jubilación Patronal y Desahucio. No podemos verificar la razonabilidad de la cuenta préstamos de Accionistas. De haberse registrado adecuadamente dichas provisiones, los activos de la empresa, la utilidad del ejercicio y el patrimonio de la entidad, hubiesen disminuido, la pérdida del ejercicio hubiera aumentado significativamente. Al 31 de diciembre de 2015, las pérdidas superan el 100% del capital social y existe un capital de trabajo en negativo. A la fecha de este informe la compañía mantiene deudas con el Servicio de Rentas Internas y con el Instituto de Seguridad Social por un total de $ 600.000 aproximadamente. Asuntos que originan dudas sustanciales acerca de la habilidad de la entidad de continuar como una empresa en funcionamiento.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros de nuestro informe. Somos independientes de la compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los Estados Financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

La Granja N32-139 y Av. Amazonas Edificio
El Ejecutivo 5to Piso Of: 503 / 7mo Piso Of: 702-703

Teléfono: (2) 2251-278 / 2241-368
2454-657 / 2454628
E-mail: aguirreyasociados@ijlve.com
www.aguirreyasociadosecuador.com

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Dirección y de los responsables de la Administración de la compañía en relación con los Estados Financieros.
La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de Estados Financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los Estados Financieros, la Gerencia es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la Administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables de la Administración de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros
Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros se encuentra en la página web de la Superintendencia de Compañías en: http://www.supercias.gob.ec/portal/. Esta descripción es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores
Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015 se emite por separado.

Lic. Nelson Aguirre
Socio
CPA. No. 5927

Aguirre & Asociados Cía. Ltda.
Registro de Auditores Externos
Superintendencia de Compañías
No. SC-RNAE. 536.
La Granja N32-139 y Av. Amazonas
Edificio El Ejecutivo: Of. 503 -702-703

Quito DM, 24 de abril de 2017

La Granja N32-139 y Av. Amazonas Edificio El Ejecutivo 5to Piso Of: 503 / 7mo Piso Of: 702-703

Teléfono: (2) 2251-278 / 2241-368
2454-657 / 2454628
E-mail: aguirreyasociados@live.com
www.aguirreyasociadosecuador.com

INDUSTRIA PLASTICA S.A. INPLASA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Expresado en Dólares)

	NOTAS	DIC - 2015	DIC - 2014
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	6.377,74	1.558,37
Activos Financieros			
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Corrientes	6	200.625,76	444.033,95
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	7	4.021,02	-
(-) Provisión Cuentas Incobrables y Deterioro	8	(970,77)	(970,77)
Activos por Impuestos Corrientes	9	77.498,64	95.221,63
Inventarios	10	170.541,65	283.303,25
Activos Pagados por Anticipados	11	38.363,71	49.637,15
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		496.457,75	872.783,58
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	12	1.276.360,47	1.274.824,47
Activo Intangible (Neto)	13	5.126,00	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.281.486,47	1.274.824,47
TOTAL DEL ACTIVO		1.777.944,22	2.147.608,05
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	14	900.692,70	956.131,41
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	15	46.306,64	17.932,71
Otras Obligaciones Corrientes	16	13.176,91	36.328,06
Otros Pasivos Corrientes	17	5.069,61	118.490,21
Anticipo de Clientes	18	3.582,29	2.311,83
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		968.828,15	1.131.194,22
Suman y pasan....		968.828,15	1.131.194,22

INDUSTRIA PLASTICA S.A. INPLASA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Expresado en Dólares)

	NOTAS	DIC - 2015	DIC - 2014
Suman y Vienen.....		**968.828,15**	**1.131.194,32**
PASIVO NO CORRIENTE			
Prestamos de Accionistas o Socios	19	234.822,60	319.327,74
Otras Cuentas y Doctumentos por Pagar	20	11.770,00	10.315,15
Provisiones por Beneficios Empleados	21	157.574,32	157.574,32
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		**404.166,92**	**487.217,21**
TOTAL DEL PASIVO		**1.372.995,07**	**1.618.411,43**
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	22	68.000,00	68.000,00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	23	11.028,81	11.028,81
Reserva Legal	24	16.054,43	16.054,43
RESULTADOS ACUMULADOS	25		
Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción "NIIF"		(195.456,69)	(195.456,69)
Utilidad No Distribuida Ejercicios Anteriores		8.934,14	3.841,92
(-) Pérdidas Acumuladas Ejercicios Anteriores		(129.592,73)	(129.592,73)
Reserva de capital		126.153,80	126.153,80
Reserva por Valuación		624.074,86	624.074,86
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
Utilidad del Ejercicio	RI	-	5.092,22
(-) Pérdida del Ejercicio	RI	(124.247,47)	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		**404.949,15**	**529.196,62**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**1.777.944,22**	**2.147.608,05**

Sra. Carmen Albuja
GERENTE GENERAL

Sra. Adriana Cisneros
CONTADORA

INDUSTRIA PLASTICA S.A. INPLASA

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

Del 1ro de enero al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en Dólares)

	Notas	DIC - 2015	DIC - 2014
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos Operacionales	26	1.698.502,13	2.101.020,37
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		**1.698.502,13**	**2.101.020,37**
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción	28	1.393.692,04	1.549.836,84
GANANCIA BRUTA		**304.810,09**	**551.183,53**
Otros Ingresos	27	88.131,33	11,15
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	29	474.559,94	528.193,36
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		474.559,94	528.193,36
GASTOS FINANCIEROS	30		
Interés, Financieros y de Terceros		22.646,86	17.010,47
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		**22.646,86**	**17.010,47**
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	31	**(104.265,38)**	**5.990,85**
15% Participación a Trabajadores	31	-	(898,63)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		**(104.265,38)**	**5.092,22**
Total Impuesto Causado	31	(19.982,09)	
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		(124.247,47)	5.092,22
(=) UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO		(124.247,47)	5.092,22
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		(124.247,47)	5.092,22

Sra. Carmen Albuja
GERENTE GENERAL

Sra. Adriana Cisneros
CONTADORA

INDUSTRIA PLASTICA S.A. INPLASA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Expresado en dólares)

EN CIFRAS COMPLETAS US$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS: RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS: GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS: (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS: RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	Reserva de Capital	Reserva por Valuación	RESULTADOS DEL EJERCICIO: GANANCIA NETA DEL PERIODO	RESULTADOS DEL EJERCICIO: (-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
	301	302	30401	30601	30602	30603	30401	30406	30701	30702	
Saldo al 1° de Enero del 2014	68.000,00	11.028,81	16.054,43		(129.592,73)	(195.456,69)	126.153,80	624.074,86	3.841,92		524.104,40
Cambios en Politicas Contables											-
Aumento(Disminuciones de Capital Social)											
Aportes futuras Capitalizaciones											-
Transferencia a Reservas											-
Pago Dividendos											-
Transferencia a ganancias(Perdidas) acumuladas				3.841,92							-
Ganancia o(pérdida del ejercicio)	-								(3.841,92) 5.092,22		- 5.092,22
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	68.000,00	11.028,81	16.054,43	3.841,92	(129.592,73)	(195.456,69)	126.153,80	624.074,86	5.092,22	-	529.196,62
Cambios en Politicas Contables											-
Aumento(Disminuciones de Capital Social)	-										-
Aportes futuras Capitalizaciones		-									-
Transferencia a Reservas				-							-
Pago Dividendos											-
Transferencia a ganancias(Perdidas) acumuladas									-		-
Ganancia o(pérdida del ejercicio)										(124.247,47)	(124.247,47)
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	68.000,00	11.028,81	16.054,43	3.841,92	(129.592,73)	(195.456,69)	126.153,80	624.074,86	5.092,22	(124.247,47)	404.949,15
Saldo balance											

Sra. Carmen [illegible]
GERENTE GENERAL

[illegible]
CONTADORA

Las notas adjuntas forman parte del Conjunto de Estados Financieros

INDUSTRIA PLASTICA S.A. INPLASA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Del 1ro de enero al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en Dólares)

	DIC - 2015	DIC - 2014
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	94.531,66	33.285,33
Clases de Cobros por Actividades de Operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	1.941.910,32	1.960.189,91
Otros cobros por actividades de operación	24.975,41	
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	**1.966.885,73**	**1.960.189,91**
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(1.917.856,45)	(1.863.625,73)
Pagos a y por cuenta de empleados	-	(677,99)
Otros pagos por actividades de operación	-	(45.601,54)
Intereses pagados	(22.646,86)	(17.010,47)
Impuesto a las ganancias pagado	(19.983,09)	
Otras entradas (salidas) de efectivo	88.131,33	11,15
Total Clases de Pagos por actividades de operación	**(1.872.354,07)**	**(1.926.904,58)**
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Recibido de la venta de Propiedad, Planta y Equipo	-	
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(1.536,00)	(10.769,94)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(5.126,00)	
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	**(6.662,00)**	**(10.769,94)**
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Pago de Prestamos	-	(318.222,15)
Otras entradas (salidas de efectivo)	(83.050,29)	289.817,20
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	**(83.050,29)**	**(28.404,95)**
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	**4.819,37**	**(5.889,56)**
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	1.558,37	7.447,93
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	6.377,74	1.558,37
	0,00	(0,00)

INDUSTRIA PLASTICA S.A. INPLASA

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

Del 1ro de enero al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en Dólares)

	DIC - 2015	DIC - 2014
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**(104.265,38)**	**5.990,85**
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	
TOTAL AJUSTES	-	-
	(104.265,38)	**5.990,85**
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	243.408,19	(140.830,46)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	24.975,41	(45.601,54)
(Incremento) disminución en inventarios	112.761,60	1.995,63
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(182.348,16)	211.730,85
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	**198.797,04**	**27.294,48**
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**94.531,66**	**33.285,33**

Sra. Carmen Albuja
GERENTE GENERAL

Sra. Adriana Cisneros
CONTADORA

1. INFORMACIÓN GENERAL

INDUSTRIA PLASTICA S.A. INPLASA.: (En adelante "La compañía") Está legalmente constituída en el Ecuador, según escritura del 11 de septiembre de 1972, y se inscribe en el Registro Mercantil el 22 de septiembre de 1972, en la ciudad de Quito – Ecuador.

Con fecha 17 de octubre de 2006, ante el Dr. Jaime Andrés Acosta Holguín, Notario Vigésimo Octavo del cantón Quito, se realiza la escritura de Reforma y Codificación Integral del Estatuto Social de la Compañía Industria Plástica S.A. INPLASA, y se inscribe en el Registro Mercantil el nueve de enero del año 2007.

NATURALEZA Y DENOMINACION: INDUSTRIA PLASTICA S.A. INPLASA., es compañía anónima de nacionalidad ecuatoriana que se rige por las leyes ecuatorianas y por las disposiciones de los estatutos de la escritura de constitución.

OBJETO SOCIAL: La empresa tiene como objeto social: la fabricación y venta de toda clase de envases plásticos, la importación, exportación, fabricación y venta de equipos mecánicos, electromecánicos y electrónicos, así como todo tipo de suministros para la industria plástica, el diseño y elaboración de matrices para la producción de todo tipo de envases plásticos, la representación de empresas nacionales y extranjeras vinculadas con la industria plástica o afines.

PLAZO Y DURACION: El plazo de duración para el cual se constituye la compañía es de cien años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito, Sincholagua 575 y Av. Maldonado: con RUC: 1790014444001.

CAPITAL SOCIAL:
El capital social de la compañía, al 31 de diciembre de 2015 es de $ 68.000,00 dividido en 68.000 acciones ordinarias y nominativas de $ 1,00 (un dólar) cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionista	No. Participaciones	Valor en dólares USD$
Albuja Sevilla Douglas Juan Eduardo	19.117	19.117,05
Albuja Sevilla Walter Hernán	29.765	29.765,90
Coronel Herrera Javi Oswuldo	19.117	19.117,05
Totales	**68.000**	**68.000,00**

Estructura Organizacional y Societaria
La compañía cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia, según su organigrama estructural.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

2.1. Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

La preparación de estos Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la Administración realice juicios, estimaciones, y supuestos que afecten la aplicación de políticas contables y estimaciones y supuestos relevantes, son revisados por la administración de manera regular, sin embargo, debido a la subjetividad inherente a este proceso contable, los resultados reales pueden definir de los montos estimados por la administración. Estas estimaciones y supuestos comprenden lo siguiente:

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos
2. La vida útil de las propiedades, planta y equipo
3. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados:

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.

- En la Nota N° 3: **"Principios, políticas contables y criterios de valoración"**, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente General, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

2.4. Periodo Contable

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y al 31 de diciembre del 2014.
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2015 y 2014.
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2015 y 2014.
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2015 y 2014.

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso.

Se registran en efectivo: tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista y en equivalentes de efectivo se registran las inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor. Los sobregiros bancarios se clasificarán como recursos ajenos en el pasivo corriente.

3.2. Activos Financieros (Instrumentos Financieros)

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar y por pagar, inversiones, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar
Son derechos exigibles originados por ventas, servicios prestados, otorgamiento de préstamos o cualquier otro concepto, los cuales serán cobrados a corto plazo. Comprende a las cuentas y documentos por cobrar comerciales (clientes) y otras cuentas y documentos por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se extiende más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar comerciales se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existieren, se reconocen como ingresos por intereses y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El periodo de crédito promedio sobre la venta de productos es de corto plazo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes comprenden a: otras cuentas relacionadas y otras no relacionadas.

Deterioro acumulado del valor con incobrabilidad (Provisión por cuentas incobrables)
Aplica para aquellos activos financieros que se miden bajo el modelo del costo. El deterioro acumulado del valor, es una cuenta correctora de activo (Cuenta de valuación) que comprende todas las pérdidas por deterioro que se hayan generado en las respectivas clases de activos financieros. La pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación del importe que la entidad recibirá por el activo.

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los Estados Financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales.

El deterioro podría ser causado por el efecto combinado de diversos eventos, tales como:
- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado;
- Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o el principal;
- El prestamista, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias;
- Es probable que el prestario entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.

La compañía no ha registrado el gasto por provisión para cuentas incobrables, por cuanto considera que no existen riesgo de incobrabilidad.

3.3. Inventarios

Los inventarios de productos terminados se encuentran valorados a su costo histórico o el valor neto de realización, el menor. El costo no excede el valor de mercado.

El valor neto de realización es el precio de venta en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución.

El costo de ventas se determina por el método de "promedio ponderado". La compañía utilizara la misma fórmula del costo para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares.

Los inventarios de materia prima e insumos se valorizan al costo de adquisición que comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente), el transporte, almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la compra de mercadería. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Al cierre de cada período se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevalorados.

3.4. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente a todos los créditos tributarios contemplados en la normativa tributaria vigente, que el contribuyente recuperará en el corto plazo, como son: las Retenciones en la fuente efectuada por los clientes (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

3.5. Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde principalmente a seguros pagados por anticipado, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los activos por "gastos pagados por anticipado" se van dando de baja, reconociéndose como un gasto en el estado de resultados, en la medida que se van recibiendo los servicios o se obtiene el control de los bienes.

3.6. Propiedad, Planta y Equipo

- **Medición en el momento de reconocimiento:**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en el que se producen.

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la

depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil	%
Edificios	20 años	5%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinaria y equipos	10 años	10%
Equipo de computación	3 años	33%
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años	20%

Para fines tributarios, el costo histórico **antes de re expresiones o revaluaciones**, si es deducible de impuesto a la renta a través del gasto por depreciación, utilizando una vida útil apropiada según la técnica contable.

Asimismo, si en la valoración posterior de un elemento de propiedades planta y equipo, se aplica una revaluación (o varias revaluaciones), el efecto incremental no será considerado para fines fiscales. **Solo será deducible la porción del gasto por depreciación proveniente del costo histórico (original).** En caso de que aplicare.

Al 31 de diciembre de 2015, la compañía ha decido no contabilizar la depreciación de propiedad, planta y equipo, por la situación económica de la empresa.

3.7. Deterioro acumulado del valor de los activos no financieros y financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluará si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización, si existiere.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de

inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo, si existiere.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

3.8. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.9. Obligaciones con Instituciones Financieras

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

3.10. Cuentas Relacionadas

En Cumplimiento con la Sección 33 "Información a revelar sobre partes relacionadas" en el Estado de Situación Financiera se presentan cuentas por pagar a cuentas relacionadas, se reconocen inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo, menos los pagos realizados.

3.11. Participación a trabajadores

La Compañía reconocerá con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador. En el periodo terminado al 31 de diciembre de 2015, la compañía presenta pérdidas.

3.12. Impuestos

Impuestos corrientes:
El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende el Impuesto a la Renta por pagar corriente y el impuesto diferido, de conformidad con la normativa tributaria vigente. Las tasas del impuesto a la renta por los años 2015 y 2014 son del 22%. La compañía considera el impuesto mínimo.

Impuestos Diferidos:
Los activos y pasivos por Impuestos Diferidos, para el presente ejercicio, son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas para el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha del cierre de cada ejercicio.

Activos por Impuestos Diferidos son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuro, relacionados con las diferencias temporarias deducibles.

Pasivos por Impuestos Diferidos son las cantidades de impuestos sobre la renta a pagar en periodos futuros, relacionados con las diferencias temporarias imponibles.

En cada cierre contable se revisarán los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

Anticipo de Impuesto a la Renta
Las sociedades deberán determinar en su declaración correspondiente al ejercicio económico anterior, el anticipo a pagarse con cargo al ejercicio fiscal corriente de conformidad con las reglas establecidas en el Art. 76 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, de no cumplir el declarante con su obligación de determinar el valor del anticipo al presentar su declaración del Impuesto a la Renta, el Servicio de Rentas Internas procederá a notificar al contribuyente con el cálculo del anticipo.

3.13. Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se considera ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasa de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos, actuariales.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías.

La compañía no ha contabilizado la provisión jubilación patronal y desahucio, por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2015.

3.14. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas y deben ser reconocidos y registrados en los Estados Financieros.

3.15. Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada período.

3.16. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

3.17. Estado de Flujos de Efectivo

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos

financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

En el Estado de Flujos de Efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de Inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.
- **Actividades de Financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de Efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; caja, bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.18. Principio de negocio en marcha

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

4.1. Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

4.2. Riesgos propios y específicos:

a. **Riesgos de tipo de cambios**
La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

4.3. Riesgos sistemáticos o de mercado:

a. Riesgo de interés

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo.

b. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

4.4. Estimaciones y juicios o criterios de la Administración

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

Sra. Carmen Alboja
GERENTE GENERAL
INDUSTRIA PLASTICA S.A. INPLASA

Sra. Adriana Cisneros
CONTADORA
INDUSTRIA PLASTICA S.A. INPLASA

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

dic-15 dic-14

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja Chica	1.442,37	1.000,00
Subtotal Caja	**1.442,37**	**1.000,00**
BANCOS LOCALES		
Banco Internacional 700860284	2.527,17	558,37
Banco Internacional 700613661	2.408,20	-
Subtotal Bancos e Instituciones Financieras	**4.935,37**	**558,37**
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**6.377,74**	**1.558,37**

6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

dic-15 dic-14

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados		
Locales	200.625,76	444.033,95
Del Exterior	-	-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	**200.625,76**	**444.033,95**

7 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

dic-15 dic-14

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes No Relacionados		
Locales	4.021,02	-
Del Exterior	-	-
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	**4.021,02**	-

8 (-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO

dic-15 dic-14

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Saldo Inicial	970,77	970,77
Provisión del año	-	-
Castigos	-	-
TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	**(970,77)**	**(970,77)**

9 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-15 dic-14

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)	7.595,21	7.595,21
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	69.903,43	87.626,42
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	***77.498,64***	***95.221,63***

10 **INVENTARIOS** dic-15 dic-14

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Inventario de Materia Prima	33.902,25	48.393,13
Inventario de Productos en proceso	65.570,47	72.623,27
Inv.Productos Terminados y Merc. En almacen	63.279,71	154.497,63
Inv. Suministros, herramientas, repuestos y materiales	7.789,22	7.789,22
TOTAL INVENTARIOS	170.541,65	283.303,25

11 **ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO** dic-15 dic-14

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Seguros pagados por anticipado	-	21.938,27
Anticipo a Proveedores	27.191,13	18.084,43
Otros anticipos entregados	11.172,58	9.614,45
TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	38.363,71	49.637,15

ACTIVOS NO CORRIENTES

12 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** dic-15 dic-14

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	(RETIROS)	VALOR USD
Terrenos - Costo Historico	230.349,00	-	230.349,00
Edificio-Costo	243.408,00	-	243.408,00
Maquinaria, Equipo e Instalaciones-Costo	1.584.441,09	-	1.584.441,09
Muebles y Enseres	26.282,12	1.536,00	24.746,12
Equipo de Computacion	29.830,43	-	29.830,43
Vehiculos, Equipo de transportes	68.476,32	-	68.476,32
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	2.182.786,96	1.536,00	2.181.250,96
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E	(906.426,49)	-	(906.426,49)
Total Depreciación Acumulada	(906.426,49)	-	(906.426,49)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	1.276.360,47	1.536,00	1.274.824,47

13 **INTANGIBLES** dic-15 dic-14

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	*VALOR USD*	*(RETIROS)*	*VALOR USD*
Otros Activos Intangibles	5.126,00	(5.126,00)	-
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	5.126,00	(5.126,00)	0,00
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES (NETO)	5.126,00	(5.126,00)	0,00

PASIVOS CORRIENTES

14 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES dic-15 dic-14

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
NO RELACIONADOS		
Locales	874.292,70	829.231,42
Del Exterior	26.400,00	126.899,99
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	900.692,70	956.131,41

15 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES dic-15 dic-14

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
RELACIONADOS		
Locales	37.000,00	-
NO RELACIONADOS		
Locales	9.306,64	17.932,71
Del Exterior		
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	46.306,64	17.932,71

16 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES dic-15 dic-14

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	0,00	19.307,89
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	0,00	898,63
Obligaciones con el IESS	0,00	4.277,92
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	13.176,91	11.843,62
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	13.176,91	36.328,06

17 OTROS PASIVOS CORRIENTES dic-15 dic-14

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros Pasivos Corrientes	5.069,61	118.490,21
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	5.069,61	118.490,21

18 ANTICIPO DE CLIENTES dic-15 dic-14

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Anticipos a Clientes	3.582,29	2.311,83
TOTAL ANTICIPOS A CLIENTES	3.582,29	2.311,83

PASIVOS NO CORRIENTES

19 PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS dic-15 dic-14

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Locales		
Prestamos de Accionistas o Socios	234.822,60	319.327,74
TOTAL PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS	234.822,60	319.327,74

20 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES dic-15 dic-14

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
RELACIONADOS		
Locales	*11.770,00*	*10.315,15*
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NC	11.770,00	10.315,15

21 JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO dic-15 dic-14

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Provisión Jubilación Patronal	157.574,32	157.574,32
TOTAL PROVISIONES JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	157.574,32	157.574,32

PATRIMONIO

22 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO dic-15 dic-14

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones, según la escritura pública

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Albuja Hernan	29.765,90	29.765,90
Albuja Douglas	19.117,05	19.117,05
Coronel Juvi	19.117,05	19.117,05
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	68.000,00	68.000,00

23 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES dic-15 dic-14

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Aportes futuras capitalizaciones	11.028,81	11.028,81
TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	11.028,81	11.028,81

24 **RESERVAS** dic-15 dic-14

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	16.054,43	16.054,43
Reserva Facultativo y Estatutaria	-	-
TOTAL RESERVAS	**16.054,43**	**16.054,43**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal, hasta que se alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

25 **RESULTADOS ACUMULADOS** dic-15 dic-14

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Resultados acumulados por adopción NIIF	(195.456,69)	(195.456,69)
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	8.934,14	3.841,92
(-) Pérdidas Acumuladas ejercicios anteriores	(129.592,73)	(129.592,73)
Reserva de Capital	126.153,80	126.153,80
Reserva por Valuación	624.074,86	624.074,86
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	**434.113,38**	**429.021,16**

RI **RESULTADOS DEL EJERCICIO** dic-15 dic-14

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidad del Ejercicio	-	-
(-) Pérdida del Ejercicio	(124.247,47)	(14.215,67)
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	**(124.247,47)**	**(14.215,67)**

CUENTAS DE RESULTADOS

26 **INGRESOS OPERACIONALES** dic-15 dic-14

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ventas netas locales con tarifa 14-12% de IVA	1.414.795,23	1.826.079,46
Ventas netas locales con tarifa 0% de IVA o exento de IVA	283.706,90	274.940,91
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	**1.698.502,13**	**2.101.020,37**

27 **INGRESOS NO OPERACIONALES** dic-15 dic-14

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Rentas	88.131,33	11,15
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	**88.131,33**	**11,15**

28 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

dic-15 dic-14

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
(=) Inventario inicial de materias primas	48.393,13	54.944,22
(+) Compras netas locales de materia prima	748.973,04	852.383,83
(-) Inventario final de materia prima	(33.902,25)	(48.393,13)
(+) Inventario inicial de productos en proceso	72.623,27	161.397,23
(-) Inventario final de productos en proceso	(60.854,79)	(72.623,27)
(+) Inventario inicial productos terminados	162.286,85	61.168,21
(-) Inventario final de productos terminados	(63.279,70)	(162.286,85)
Sueldos, salarios y demás remuneraciones con base gravada al IESS	359.672,52	337.873,82
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras Remuneraciones que no gravan al IESS	54.346,98	71.126,51
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	75.320,65	76.274,57
Otros Gastos por Beneficios a los empleados	30.112,34	
Pagos por Otros Bienes y servicios	-	217.971,70
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	1.393.692,04	1.549.836,84

29 GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

dic-15 dic-14

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	214.205,37	226.715,69
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	27.541,16	43.319,46
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	45.106,34	48.447,08
Honorarios, profesionales y dietas		41.354,02
Arrendamiento operativo	1.196,64	3.383,05
Mantenimiento y reparaciones	15.812,31	14.595,62
Combustibles y Lubricantes	1.745,14	1.955,18
Promoción y publicidad	2.882,43	2.756,89
Suministros Materiales y Repuestos	4.116,92	10.037,14
Transporte	6.917,45	11.597,75
Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)	23.797,60	9.791,38
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	943,64	130,98
Impuestos contribuciones y Otros	18.580,24	30.552,67
Gastos de viaje		140,51
IVA que se carga al costo	16.835,89	16.030,27
Servicios Públicos-Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	20.574,59	24.225,20
Pagos por Otros Bienes y servicios	74.304,22	43.160,47
Total Gastos de Venta y Administración	474.559,94	528.193,36

30 **GASTOS NO OPERACIONALES** dic-15 dic-14

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Gastos Financieros		
Comisiones Bancarias NO Relacionadas Locales	5.419,39	
Intereses Bancarios NO Relacionados Locales		3.637,82
Intereses Pagados a Terceros Relacionados Locales	17.227,47	13.372,65
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	22.646,86	17.010,47

31 **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA** dic-15 dic-14

La conciliación entre la utilidad según Estados Financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como se presenta a continuación:

DETALLE	*VALOR USD*	*VALOR USD*
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(104.265,38)	5.990,85
(+) Ajuste por Precio de Transferencia		
(=) **Base de Calculo de Participación a Trabajadores**	(104.265,38)	5.990,85
(-) 15% Participación a Trabajadores	-	(898,63)
(+) Gastos no Deducibles Locales	58.891,55	59.592,48
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	(45.373,83)	64.684,70
Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)/ Impuesto mínimo	(19.982,09)	(19.307,89)
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	(124.247,47)	(14.215,67)
(=) UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO	(124.247,47)	(14.215,67)

32 **HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE**

A la fecha de emisión de este informe, la compañía se encuentra en estado INACTIVA, según resolución No. No. SCVS-IRQ-DRASD-SD-2016 emitida por la Superintendencia de Compañías el 18 de julio de 2016, por falta de presentación de información correspondiente en los plazos establecidos. No se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

Sra. Carmen Albuja
GERENTE GENERAL

Sra. Adriana Cisneros
CONTADORA