

CONTENIDO

ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Resultados

Estado de Situación

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Estado de Flujos de Efectivo

ANEXOS

Nota 1: Información General

Nota 2: Políticas Contables

Nota 3: Estimaciones Contables

Nota 4: Instrumentos Financieros

Nota 5: Instrumentos Financieros

Nota 6: Instrumentos Financieros

Nota 7: Instrumentos Financieros

Nota 8: Instrumentos Financieros

Nota 9: Instrumentos Financieros

PLASTICOS DALMAU S.A.

Informe a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

PLASTICOS DALMAU S.A.

CONTENIDO:

	<u>Página</u>
OPINIÓN	1 - 2
ESTADOS FINANCIEROS:	
Estados de situación financiera	3
Estados de resultados integral	4
Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas	5
Estados de flujos de caja	6 - 7
Notas a los estados financieros	8 - 18

Abreviaturas

NIA	Normas Internacionales de Auditoría
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Norma Internacional de Información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas y Junta de Directores de:
PLASTICOS DALMAU S.A.

1. Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **PLASTICOS DALMAU S.A.**, que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y 2014 y el estado de resultado integral, cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por los años terminados en esas fechas y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2. Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, así como seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

3. Responsabilidad de los Auditores

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestras auditorías. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría, esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos las auditorías para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de los auditores, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para ofrecer una base para nuestra opinión de auditoría.

4. Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de **PLASTICOS DALMAU S.A.**, al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el resultado de sus operaciones y de su flujo de efectivo por los años terminados en esas fechas de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

5. Énfasis en temas importante

Sin modificar nuestra opinión informamos lo siguiente:

5.1. Informe sobre el cumplimiento de Obligaciones Tributarias

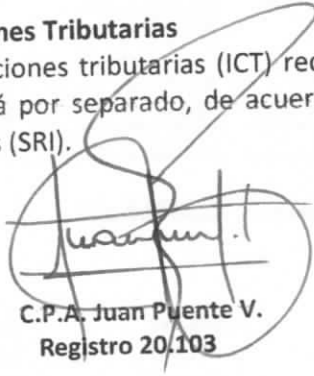
El Informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias (ICT) requerido por disposiciones legales vigentes se emitirá por separado, de acuerdo a lo establecido por el Servicio de Rentas Internas (SRI).

Auditory & Accounts S.A.

SC-RNAE-677

Quito abril 27, 2016

Av. 10 de Agosto N21-182 y San Gregorio


C.P.A. Juan Puente V.
Registro 20.103

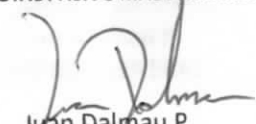
PLASTICOS DALMAU S.A.

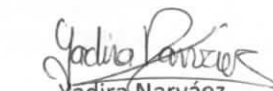
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Expresados en dólares americanos)

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	341,386	125,498
Inversiones		10,840	10,840
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	1,007,643	632,173
Inventarios	6	668,769	579,736
Impuestos corrientes y otros pagos anticipados	7	131,450	134,464
		<u>2,160,088</u>	<u>1,482,711</u>
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo	8	4,524,456	5,076,808
Otros activos	9	14,621	0
		<u>4,539,077</u>	<u>5,076,808</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>6,699,165</u>	<u>6,559,519</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras que devengan intereses	10	999,862	999,865
Acreedores comerciales	11	143,184	108,416
Impuestos corrientes por pagar y beneficios de empleados	12	88,144	95,408
Otros pasivos corrientes	13	10,310	5,210
		<u>1,241,500</u>	<u>1,208,899</u>
Pasivos no corrientes			
Obligaciones a largo plazo por beneficios a los empleados	14	209,521	183,617
		<u>209,521</u>	<u>183,617</u>
Total del pasivo		<u>1,451,021</u>	<u>1,392,516</u>
Patrimonio			
Capital social	15	491,659	491,659
Reservas		481,799	470,058
Otros resultados integrales	16	4,027,564	4,027,564
Resultados acumulados		165,982	60,319
Resultado del ejercicio		81,140	117,403
Total Patrimonio		<u>5,248,144</u>	<u>5,167,003</u>
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		<u>6,699,165</u>	<u>6,559,519</u>


Juan Dalmau P.
GERENTE GENERAL


Yadirá Narváez
CONTADORA GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

PLASTICOS DALMAU S.A.

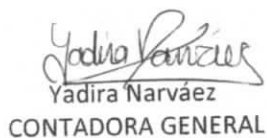
ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL

Por los años que terminados al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Expresados en dólares americanos)

	<u>Nota</u>	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
INGRESOS			
Ingresos de actividades ordinarias		2,383,600	2,336,376
Costo de ventas		<u>(1,650,429)</u>	<u>(1,740,162)</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		733,171	596,214
GASTOS DE OPERACIÓN			
De administración		272,867	247,174
De ventas		<u>133,165</u>	<u>128,472</u>
		<u>(406,032)</u>	<u>(375,646)</u>
UTILIDAD EN OPERACIÓN		327,139	220,568
OTROS INGRESOS		4,374	949
OTROS EGRESOS			
Gastos financieros		49,071	26,907
Gastos no deducibles		6,959	2,170
Perdida en venta de activo fijos	8	<u>136,149</u>	<u>0</u>
		<u>(192,179)</u>	<u>(29,077)</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN DE EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA		139,334	192,440
PROVISIONES FINALES			
Participación empleados y trabajadores		20,900	28,866
Impuesto a la renta		<u>37,294</u>	<u>46,171</u>
		<u>(58,194)</u>	<u>(75,037)</u>
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		<u><u>81,140</u></u>	<u><u>117,403</u></u>


Juan Dalmau P.
GERENTE GENERAL


Yadira Narváez
CONTADORA GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

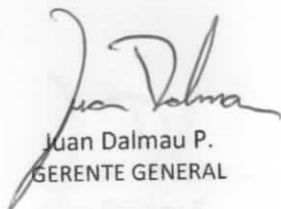
PLASTICOS DALMAU S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Expresados en dólares americanos)

	Capital Social	RESERVAS legal	de capital	Adopción de NIIF primera vez	Superávit Reavaluo activos fijos	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total del Patrimonio
Diciembre 31, 2013	491,659	72,775	388,843	0	4,027,564	(15,649)	84,409	5,049,601
Transferencia				0	0	84,409	(84,409)	0
Apropiación de reserva legal		8,440				(8,440)		0
Utilidad del ejercicio 2014							117,403	117,403
Diciembre 31, 2014	491,659	81,215	388,843	0	4,027,564	60,320	117,403	5,167,004
Transferencia		11,740		0	0	105,663	(117,403)	0
Utilidad del ejercicio 2015							81,140	81,140
Diciembre 31, 2015	491,659	92,955	388,843	0	4,027,564	165,983	81,140	5,248,144


Juan Dalmau P.
GERENTE GENERAL


Yadira Narváez
CONTADORA GENERAL

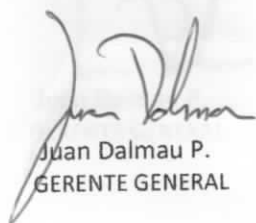
LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

PLASTICOS DALMAU S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014
(Expresados en dólares americanos)

	Diciembre 31.	
	2.015	2.014
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes	2,297,158	2,175,314
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(2,183,733)	(2,878,894)
Intereses recibidos	4,374	0
Intereses pagados	(33,089)	(22,414)
Otros pagos por actividades de operación	(66,160)	(100,072)
Efectivo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	18,550	(826,066)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Activos fijos	(224,264)	(50,717)
Venta de activo fijo	421,602	
Efectivo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	197,338	(50,717)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones financieras		837,366
Disminución de cuentas por pagar proveedores		(105,529)
Efectivo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	0	731,837
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	215,888	(144,946)
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	125,498	270,444
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	341,386	125,498


Juan Dalmau P.
GERENTE GENERAL


Yadira Narváez
CONTADORA GENERAL

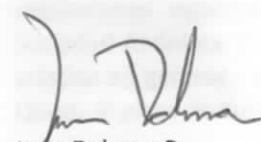
LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

PLASTICOS DALMAU S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (CONTINUACIÓN)
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO
EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014
(Expresados en dólares americanos)

	Diciembre 31,	
	2,015	2,014
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del ejercicio	81,140	192,440
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Depreciaciones y amortizaciones	204,244	217,738
Provisiones para jubilación patronal y desahucio	28,570	21,273
Provisión para cuentas incobrables	6,855	6,202
Pérdida en venta de activo fijo	136,149	0
Participación empleados y trabajadores	20,900	(28,866)
Impuesto a la renta	37,294	(46,171)
Cambios en activos y pasivos operativos		
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar	(86,442)	(161,061)
(Aumento) disminución de otras cuentas por pagar	5,799	(64,427)
(Aumento) disminución de participación trabajadores	(28,866)	28,866
(Aumento) disminución de impuesto a la renta	(37,294)	46,171
(Aumento) disminución de inventarios y pagos anticipados	(381,903)	(59,009)
(Aumento) disminución de cuentas por pagar comerciales	32,104	(979,222)
EFFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	18,550	(826,066)


Juan Dalmau P.
GERENTE GENERAL


Yadira Narváez
CONTADORA GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

PLASTICOS DALMAU S.A.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2015 y 2014

(Expresadas en dólares americanos)

1. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los Estados y reportes Financieros han sido preparados, registrados y presentados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF, emitidas en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma español por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos. Siguiendo el cronograma de implementación fijado en la Resolución No. 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del 2008, para el año 2011 como año de implementación de las NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

2. INFORMACION GENERAL

PLÁSTICOS DALMAU S.A., se constituyó el 14 de marzo de 1972 como compañía de responsabilidad limitada de conformidad con la Ley de Compañías y de acuerdo a regulaciones vigentes. Mediante escritura pública de abril del 2003 se transformó en Sociedad Anónima. El objeto social de la Compañía es la producción y comercialización de plástico en general. Las oficinas y planta industrial se encuentran ubicadas en la ciudad de Quito. El plazo de duración inicial de la Compañía es de 50 años.

3. BASES DE PRESENTACION Y POLITICAS CONTABLES

Estos Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Además, se han considerado las disposiciones específicas de aplicación de NIIF establecidas por la Superintendencia de Compañías. Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en la moneda funcional, es decir, Dólares Americanos (\$).

La fecha de transición de **PLASTICOS DALMAU S.A.**, fue el 1 de enero del 2011, para lo cual se ha preparado el Balance de apertura bajo NIIF para PYMES (Sección 35) a dicha fecha. La fecha de adopción es el 1 de enero de 2012 de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías.

Nuevos Pronunciamientos Contables

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros intermedios los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el IASB, las cuales son de aplicación obligatoria a la fecha de emisión de los estados financieros:

Sección	Contenido	Fecha de Aplicación
Sección 1	Pequeñas y Medianas Entidades	Julio 2009
Sección 3	Presentación de Estados Financieros	Julio 2009
Sección 4	Estado de Situación Financiera	Julio 2009
Sección 5	Estado de Resultado Integral	Julio 2009
Sección 6	Estado de Cambios en el Patrimonio	Julio 2009
Sección 7	Estado de Flujo de Efectivo	Julio 2009
Sección 8	Notas a los Estados Financieros	Julio 2009
Sección 11	Instrumentos Financieros Básicos	Julio 2009
Sección 17	Propiedades, Planta y Equipo	Julio 2009
Sección 22	Pasivos y Patrimonio	Julio 2009
Sección 23	Ingresos de Actividades Ordinarias	Julio 2009
Sección 28	Beneficios a los Empleados	Julio 2009
Sección 29	Impuestos a las Ganancias	Julio 2009
Sección 35	Transición a la NIIF para las PYMES	Julio 2009

La administración de la Compañía estima que la adopción de las normas, antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en banco y efectivo en caja pendiente de depositar y los fondos asignados como caja chica, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor. El periodo de crédito sobre la venta de bienes es de 35,45 y 60 días y con acuerdos específicos el plazo flexible.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. Para cubrir la pérdida del valor de los inventarios se efectuó una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia y deterioro, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. Los bienes inmuebles han sido medidos a su valor razonable, utilizando el avalúo comercial consignado en la carta del impuesto predial 2011. No se realizó ningún ajuste al 31 de diciembre del 2012, porque el avalúo comercial no tenía ningún incremento significativo.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Edificios	20 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres y equipo de oficina	10 años
Equipo electrónico	10 años
Equipo de computación	3 años
Vehículos	5 años

Si en el futuro 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 revisaran las tasas de depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros. Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar las compras de materia prima y materiales que se realizan efectuando un análisis por proveedor, en cuanto a la diversidad de precio, plazo y calidad.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

Impuestos corrientes

Impuesto a la renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período económico por parte del Servicio de Rentas Internas SRI.

Impuesto al valor agregado IVA y retenciones en el fuente del impuesto a la renta y del IVA

El IVA es un impuesto que se genera por las ventas el mismo que es compensado con el IVA pagado en compras, este tipo de impuesto se liquida mensualmente y la tasa actual es del 12% tanto para compras como para ventas.

Las retenciones en la fuente por renta e IVA son impuestos que se generan por las retenciones que la compañía de manera obligatoria debe efectuar por la adquisición de bienes y servicios, cuyo pago es mensual, los porcentajes de retención en la fuente y del IVA son establecidos por el Servicio de Rentas Internas de acuerdo al tipo de transacción.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor de dicho flujo de efectivo.

Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación (10% del valor presente de la obligación al inicio del período dividido entre el número promedio de años de trabajo que le resten a los empleados. No se considera el 10% del valor razonable de los activos del plan, en razón de que esta obligación no está fondeada. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

Por política de la compañía se reconoce el beneficio del desahucio, a todos los empleados y trabajadores que dejan de prestar sus servicios mediante renuncia, aunque no hayan cumplido con el trámite legal de notificar su renuncia al Ministerio de Relaciones Laborales.

Participación a trabajadores

La Compañía debe reconocer por Ley, un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contables de acuerdo con disposiciones legales.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;

La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;

El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;

Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Utilidad neta por acción

La utilidad neta por participación se calcula considerando el promedio de acciones ordinarias en circulación durante el año.

Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal del Ecuador.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	Tipo de cuenta	Diciembre 31,	
		2015	2014
Cajas			
Caja general		46,822	16,413
Caja chica		600	600
		<u>47,422</u>	<u>17,013</u>
Bancos			
Pacífico	Corriente	35,529	11,707
Produbanco	Corriente	1,431	891
HSBC Republic	Corriente	187,387	15,298
Pichincha	Corriente	17,333	6,052
Produbanco - Proamerica	Corriente	14,672	74,537
Bolivariano	Corriente	<u>37,612</u>	<u>0</u>
		<u>293,964</u>	<u>108,485</u>
Total		<u>341,386</u>	<u>125,498</u>

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de los activos financieros es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
Cientes	719,474	643,072
Inmoplanos	298,602	0
Anticipos de sueldos / personal de la empresa	<u>3,772</u>	<u>6,491</u>
Subtotal	1,021,848	649,563
(-) Provisión para cuentas incobrables (A)	<u>(14,205)</u>	<u>(17,390)</u>
Total	<u><u>1,007,643</u></u>	<u><u>632,173</u></u>

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables durante el año 2015 y 2014 es como sigue:

(US\$ dólares)

Diciembre 31, 2013	(14.465)
Provisión incobrables 2014	(6.202)
(-) Baja de cuentas por cobrar	<u>3.277</u>
Diciembre 31, 2014	(17.390)
Provisión incobrables 2015	(6.855)
(-) Baja de cuentas por cobrar	<u>10.040</u>
Diciembre 31, 2015	<u>(14.205)</u>

6. INVENTARIOS

Los saldos de inventarios se conforman así:

	<u>diciembre, 31</u>	
	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
Matrias primas	261,648	307,406
Productos terminados	413,219	281,130
Inventario de mercancías	<u>1,324</u>	<u>1,312</u>
	676,191	589,848
Importaciones en tránsito	<u>3,726</u>	<u>1,036</u>
	679,917	590,884
(-) Provisión por obsolescencia (A)	<u>(11,148)</u>	<u>(11,148)</u>
Total	<u><u>668,769</u></u>	<u><u>579,736</u></u>

- (A) La compañía en base al análisis de la utilización y deterioro de las existencias determino que requiere de una provisión por obsolescencia, misma que en el año 2012 fue cargada contra la cuenta patrimonial de Adopción de NIIF por primera vez. A partir del año antes indicado y en base al análisis realizado no se ha determinado la necesidad de incrementar esta provisión.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

En este rubro se incluye:

	<u>Diciembre 31.</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anticipos a proveedores	29,041	52,556
Retenciones en la fuente	34,584	23,124
Impuesto a la salida de divisas	55,316	45,902
Garantía arriendo local Guayaquil	2,000	2,000
Seguros pagados por anticipado	5,481	5,854
Anticipos entregados a terceros	5,028	5,028
Total	<u>131,450</u>	<u>134,464</u>

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - NETO

Los bienes de la Compañía son:

<u>Descripción</u>	<u>Costo</u>	<u>Depreciación</u>	<u>Diciembre 31.</u>	
	<u>Historico</u>	<u>Acumulada</u>	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Terrenos	2,903,936	0	2,903,936	3,461,687
Construcciones en curso	0		0	5,102
Edificios	900,456	180,092	720,364	765,386
Maquinaria y moldes	1,831,137	948,141	882,996	818,896
Equipos electrónicos	8,511	6,183	2,328	3,475
Muebles y enseres	8,475	4,308	4,167	3,781
Equipos de computación	17,687	13,105	4,582	7,098
Vehículos	135,608	135,608	0	4,268
Instalaciones	12,220	6,137	6,083	7,114
Total	<u>5,818,030</u>	<u>(1,293,574)</u>	<u>4,524,456</u>	<u>5,076,808</u>

El movimiento de propiedades, neto es como sigue:

	<u>Costo</u>	<u>Depreciacion</u>	<u>Valor</u>
	<u>Historico</u>	<u>Acumulada</u>	<u>Neto</u>
Diciembre 31, 2013	6,123,500	(879,671)	5,243,829
Adquisiciones	50,717		50,717
Ajustes	(7,310)	7,310	0
Gasto depreciación		(217,738)	(217,738)
Diciembre 31, 2014	6,166,907	(1,090,099)	5,076,808
Adquisiciones	208,874		208,874
Expropiacion de terreno (A)	(557,751)	0	(557,751)
Gasto depreciación		(203,475)	(203,475)
Diciembre 31, 2015	<u>5,818,030</u>	<u>(1,293,574)</u>	<u>4,524,456</u>

(A) Expropiación parcial del lote de terreno de la Empresa, realizada por el Municipio de Quito de 4.015,30 m2, reconocidos a un valor por metro cuadrado de US\$105,00 y que de acuerdo al registro contable la compañía tenía valorado a US\$ 138,91 Cada metro cuadrado, generando una pérdida por expropiación de US\$ 136.149.

9. OTROS ACTIVOS

En esta cuenta se ha registrado la elaboración de moldes para la producción de nuevos artículos en el área de Termoformado, de acuerdo a contrato celebrado con la empresa Coradifalimentos S.A.; cuyo costo fue de US\$ 15.390, el mismo que se depreciará en 5 años desde octubre del 2015, el gasto por este concepto en el año 2015 fue de US\$ 769.50, saldo al 31 de diciembre de 2015 US\$ 14.621,00.

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta está constituido por sobregiros y obligaciones bancarias que la compañía mantiene con las siguientes instituciones financieras:

<u>Prestamo</u> <u>Número</u>	<u>Plazo</u>	<u>Tasa</u>	<u>Fecha</u>	<u>Saldo</u>	<u>Registro Banco Central</u>	
		<u>de</u> <u>Interés</u>	<u>de</u> <u>Vencimiento</u>	<u>al</u> <u>31/12/2015</u>	<u>del Ecuador</u> <u>Número</u>	<u>Fecha</u>
1	410	2,20%	31/10/2016	200.000	151241	17/9/2015
2	410	2,20%	1/11/2016	130.000	151241	17/9/2015
3	410	2,20%	2/11/2016	130.000	151241	17/9/2015
4	410	2,20%	3/11/2016	130.000	151241	17/9/2015
5	410	2,20%	4/11/2016	71.000	151241	17/9/2015
6	410	2,20%	5/11/2016	96.000	151241	17/9/2015
7	410	2,20%	6/11/2016	100.000	151241	17/9/2015
8	410	2,20%	7/11/2016	140.000	151241	17/9/2015
Obligaciones Bancarias				997.000		
Interés por pagar préstamos				2.862		
				999.862		

11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

El detalle con los principales proveedores es como sigue:

	<u>Diciembre, 31</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores nacionales	21.604	11.767
Proveedores del exterior	<u>121.580</u>	<u>96.649</u>
Total	<u>143.184</u>	<u>108.416</u>

12. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS E IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Con la administracion tributaria	34.010	37.335
IESS por pagar	9.865	9.240
Participación en utilidades para empleados y trabajadores	23.369	28.866
Obligaciones patronales	<u>20.900</u>	<u>19.967</u>
Total	<u>88.144</u>	<u>95.408</u>

13. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Cuentas por pagar accionistas		
Pinto Dávila Rosa Mariana	3,403	1,736
Dalmau Pinto Juan Fernando	3,504	1,737
Dalmau Pinto María Lorena	3,403	1,737
Total	<u>10,310</u>	<u>5,210</u>

14. PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

El movimiento de esta cuenta es como sigue:

	<u>Jubilación</u> <u>Patronal</u>	<u>Provisión</u> <u>Desahucio</u>	<u>Total</u>
Diciembre 31, 2013	137,520	29,479	166,999
Provision 2014	20,313	960	21,273
Bajas / ajustes	(4,655)		(4,655)
Diciembre 31, 2014	<u>153,178</u>	<u>30,439</u>	<u>183,617</u>
Provision 2015	18,837	9,086	27,923
Bajas / ajustes	(2,019)	0	(2,019)
Diciembre 31, 2015	<u>169,996</u>	<u>39,525</u>	<u>209,521</u>

15. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social:

El capital social de **PLASTICOS DALMAU S.A.**, al 31 de diciembre del 2015 y 2014 fue de US\$ 491.659 dividido en cuatrocientas noventa y un mil seiscientos cincuenta y nueve acciones ordinarias y nominativas de dólar cada una. El detalle de los accionistas es como sigue:

<u>Accionista</u>	<u>Capital</u> <u>Social</u>	<u>Número</u> <u>de</u> <u>Acciones</u>	<u>Porcentaje</u> <u>de</u> <u>Participación</u>
Dalmau Pinto Juan Fernando	163.887	163.887	33,34%
Dalmau Pinto Maria Lorena	163.886	163.886	33,33%
Pinto Dávila Rosa Mariana de Jesus	163.886	163.886	33,33%
Total	<u>491.659</u>	<u>491.659</u>	<u>100,00%</u>

Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías; de la utilidad anual se transferirá el 10% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital social pagado, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas.

16. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

El saldo de esta cuenta acumula las revaluaciones de los activos fijos, en base a la carta de pago del impuesto predial y en apego a la resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.ICI.CPAIFRS.G. 11.015 del 30 de diciembre del 2011. El detalle de estos ajustes es como sigue:

	<u>Reserva por</u> <u>Revaluación de</u> <u>Propiedad, planta</u> <u>y equipo</u>
Propiedad planta y equipo	
Edificios	883,372
Terrenos	3,294,983
	<u>4,178,355</u>
Compensacion saldo deudor de adopcion de NIIF por primera vez	(150,791)
Diciembre 31, 2015 y 2014	<u><u>4,027,564.00</u></u>

17. CONTINGENCIAS

Situación Tributaria

Las declaraciones de Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente del impuesto a la renta, retenciones del IVA, por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 y 2014, no han sido sometidas a revisión fiscal. En caso de producirse reconsideraciones de impuestos, estas serían aplicables contra las cuentas de patrimonio de la Compañía.

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y a la fecha de emisión del dictamen de auditoría 27 de abril del 2016; no se conocen hechos que en la opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros, objeto de opinión de los auditores externos.

19. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contadora.
