

PLASTICOS DALMAU S.A.

**Informe de auditoría a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017**

PLASTICOS DALMAU S.A.

CONTENIDO:

	<u>Página</u>
OPINIÓN	3 - 5
ESTADOS FINANCIEROS:	
Estados de situación financiera	6
Estados de resultados integral	7
Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas	8
Estados de flujos de caja	9 - 10
Notas a los estados financieros	11 - 21

Abreviaturas

NIA	Normas Internacionales de Auditoría
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIIF	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 AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de:
PLASTICOS DALMAU S.A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **PLASTICOS DALMAU S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2017, el estado del resultado integral, 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.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **PLASTICOS DALMAU S.A.**, al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

2. Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAS. 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. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Otros Informes

La Administración es responsable de otra información, que comprende el informe de la Gerencia General de la empresa, el informe del comisario, dicha otra información incluyen los estados financieros que sirvieron de base para el examen de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no expresamos ninguna forma de conclusión de aseguramiento de la misma.

En relación a nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si esta contiene o no inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría. Si, basados en el trabajo que hemos efectuado de dar lectura a la otra información obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría, concluimos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho. No tenemos nada que informar al respecto.

4. Responsabilidades de la dirección en relación con los estados financieros

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF para Pymes, y del control interno que la dirección 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 Administración de la Compañía es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección 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 empresa.

5. 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.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría; y, también:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada. Con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, tendríamos que expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificado y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

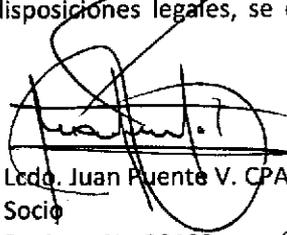
Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

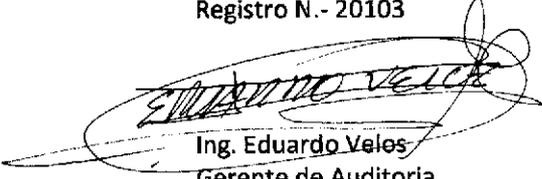
6. Informe de cumplimiento tributario ICT

En observancia con la Administración tributaria los Auditores Externos presentarán un Informe de Cumplimiento Tributario por parte de **PLASTICOS DALMAU S.A.**, al 31 de diciembre del 2017, este informe requerido por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Auditory & Accounts S.A.

Auditory & Accounts S.A.
 SC-RNAE-0677
 Quito - Ecuador
 Abril 23, 2018


 Ldo. Juan Puentes V. CPA
 Socio
 Registro N.- 20103


 Ing. Eduardo Veloz
 Gerente de Auditoría

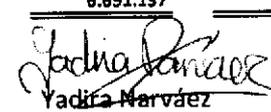
PLASTICOS DALMAU S.A.**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresados en dólares americanos)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	184.880	172.324
Inversiones		15.025	10.840
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	1.423.546	1.151.277
Inventarios	6	692.930	573.199
Impuestos corrientes y otros pagos anticipados	7	153.529	140.175
		<u>2.469.910</u>	<u>2.047.815</u>
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo	8	4.210.587	4.390.706
Otros activos	9	10.640	14.339
		<u>4.221.227</u>	<u>4.405.045</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>6.691.137</u>	<u>6.452.860</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras que devengan intereses	10	835.550	830.042
Acreedores comerciales	11	212.310	89.377
Impuestos corrientes por pagar y beneficios de empleados	12	86.809	72.059
Otros pasivos corrientes	13	9.204	9.135
		<u>1.143.873</u>	<u>1.000.613</u>
Pasivos no corrientes			
Obligaciones a largo plazo por beneficios a los empleados	14	215.018	202.652
		<u>215.018</u>	<u>202.652</u>
Total del pasivo		<u>1.358.891</u>	<u>1.203.265</u>
Patrimonio			
Capital social	15	491.659	491.659
Reserva Legal	16	490.058	489.913
Otros resultados Integrales	17	4.027.564	4,027.564
Resultados acumulados		240.314	239.008
Resultado del ejercicio		82.651	1.451
Total Patrimonio		<u>5.332.246</u>	<u>5.249.595</u>
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		<u>6.691.137</u>	<u>6.452.860</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 DEL RESULTADO INTEGRAL

Por los años que terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Expresados en dólares americanos)

	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
INGRESOS		
Ingresos de actividades ordinarias	2.263.622	2.058.289
Costo de ventas	<u>-1.703.170</u>	<u>-1.618.532</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	560.452	439.757
GASTOS DE OPERACIÓN		
De administración	222.808	244.024
De ventas	<u>150.231</u>	<u>131.163</u>
	<u>-373.039</u>	<u>-375.187</u>
UTILIDAD EN OPERACIÓN	187.413	64.570
OTROS INGRESOS		3.677
OTROS EGRESOS		
Gastos financieros	35.399	32.829
Gastos no deducibles	9.544	2.950
Perdida en venta de activo fijos	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>-44.942</u>	<u>-35.779</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN DE EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA	142.471	32.468
PROVISIONES FINALES		
Participación empleados y trabajadores	21.371	4.870
Impuesto a la renta	<u>38.449</u>	<u>26.147</u>
	<u>-59.820</u>	<u>-31.017</u>
<u>RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO</u>	<u>82.651</u>	<u>1.451</u>


Juan Dalmau P.
GERENTE GENERAL


Yadira Narvárez
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 2017 y 2016

(Expresados en dólares americanos)

	Capital Social	RESERVAS de legal	de capital	Adopción de NIIF primera vez	Superávit Reavaluo activos fijos	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total del Patrimonio
Diciembre 31, 2015	491.659	92.955	388.843	0	4.027.564	165.983	81.140	5.248.144
Transferencia		8.114		0	0	73.026	-81.140	0
Utilidad del ejercicio 2015							1.451	1.451
Diciembre 31, 2016	491.659	101.069	388.843	0	4.027.564	239.009	1.451	5.249.595
Transferencia		145		0	0	1.306	-1.451	-0
Utilidad del ejercicio 2017							82.651	82.651
Diciembre 31, 2017	491.659	101.214	388.843	0	4.027.564	240.315	82.651	5.332.246


 Juan Dalmau P.
 GERENTE GENERAL


 Yadira Narváez
 CONTADORA GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

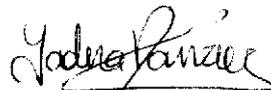
PLASTICOS DALMAU S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresados en dólares americanos)

	<u>Diciembre 31.</u>	
	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes	2.059.787	2.016.368
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-1.982.056	-1.878.819
Intereses recibidos		0
Intereses pagados	-30.291	-32.650
Participación empleados y trabajadores	-4.870	-20.900
Otros pagos por actividades de operación		<u>0</u>
Efectivo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	<u>42.570</u>	<u>83.999</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Activos fijos	-23.539	-79.953
Activos intangibles		-3.108
Inversiones temporales	<u>-15.025</u>	<u>0</u>
Efectivo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>-38.564</u>	<u>-83.061</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones financieras	<u>8.550</u>	<u>-170.000</u>
Efectivo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	<u>8.550</u>	<u>-170.000</u>
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	12.556	-169.062
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	<u>172.324</u>	<u>341.386</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>184.880</u>	<u>172.324</u>


Juan Dalmau P.
GERENTE GENERAL


Yadira Narváez
CONTADORA GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

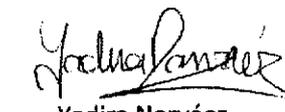
PLASTICOS DALMAU S.A.

**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 2017 y 2016
(Expresados en dólares americanos)

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del ejercicio	82.651	1.451
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Depreciaciones y amortizaciones	207.358	217.092
Provisiones para jubilación patronal y desahucio	20.920	0
Provisión para cuentas incobrables	8.273	6.687
Perdida en venta de activo fijo	0	0
Participación empleados y trabajadores	21.370	4.870
Impuesto a la renta	38.449	26.147
Cambios en activos y pasivos operativos		
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar	-203.835	-45.598
(Aumento) disminución de inventarios	-130.880	106.719
(Aumento) disminución de otras cuentas por pagar	115.139	-61.437
(Aumento) disminución de participacion trabajadores	-4.870	-20.900
(Aumento) disminución de pagos anticipados	-106.522	-150.743
(Aumento) disminución de gastos acumulados por pagar	-5.483	-289
EFFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>42.570</u>	<u>83.999</u>


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 2017 y 2016

(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 para Pymes.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para Pymes 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.

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" para Pymes

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	Fecha de modificación
Sección 1	Pequeñas y Medianas Entidades	jul-09	may-15
Sección 3	Presentación de Estados Financieros	jul-09	may-15
Sección 4	Estado de Situación Financiera	jul-09	may-15
Sección 5	Estado de Resultado Integral	jul-09	may-15
Sección 6	Estado de Cambios en el Patrimonio	jul-09	may-15
Sección 7	Estado de Flujo de Efectivo	jul-09	may-15
Sección 8	Notas a los Estados Financieros	jul-09	may-15
Sección 9	Estados Financieros Consolidados y Separados	jul-09	may-15
Sección 10	Políticas, Estimaciones y Errores Contables	jul-09	may-15
Sección 11 y 12	Instrumentos Financieros Básicos y Otros Temas relacionados con los instrumentos financieros	jul-09	may-15
Sección 13	Inventarios	jul-09	may-15
Sección 14	Inversiones en Asociadas	jul-09	may-15
Sección 15	Inversiones en Negocios Conjuntos	jul-09	may-15
Sección 16	Propiedades de Inversión	jul-09	may-15
Sección 17	Propiedades, Planta y Equipo	jul-09	may-15
Sección 18	Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía	jul-09	may-15
Sección 19	Combinaciones de Negocios y Plusvalía	jul-09	may-15
Sección 20	Arrendamientos	jul-09	may-15
Sección 21	Provisiones y Contingencias	jul-09	may-15
Sección 22	Pasivos y Patrimonio	jul-09	may-15
Sección 23	Ingresos de Actividades Ordinarias	jul-09	may-15
Sección 24	Subvenciones del Gobierno	jul-09	may-15
Sección 25	Costos por Préstamos	jul-09	may-15
Sección 26	Pagos basados en Acciones	jul-09	may-15
Sección 27	Deterioro del Valor de los Activos	jul-09	may-15
Sección 28	Beneficios a los Empleados	jul-09	may-15
Sección 29	Impuestos a las Ganancias	jul-09	may-15
Sección 30	Conversión de moneda extranjera	jul-09	may-15
Sección 31	Hiperinflación	jul-09	may-15
Sección 32	Hechos Ocurridos después del período sobre el que se informa	jul-09	may-15
Sección 33	Información a Revelar sobre Partes Relacionadas	jul-09	may-15
Sección 34	Actividades Especializadas	jul-09	may-15
Sección 35	Transición a la NIIF para las PYMES	jul-09	may-15

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 período 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,	
		2017	2016
Cajas			
Caja general		17.532	17.384
Caja chica		600	600
		<u>18.132</u>	<u>17.984</u>
Bancos			
Pacífico	Corriente	29.311	22.811
Produbanco	Corriente	7.031	4.450
HSBC Republic	Corriente	0	14.568
Pichincha	Corriente	66.300	40.002
Produbanco - Proamerica	Corriente	44.752	45.035
Bolivariano	Corriente	19.355	27.474
		<u>166.748</u>	<u>154.340</u>
Total		<u>184.880</u>	<u>172.324</u>

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de los activos financieros es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Clientes	943.707	756.718
Compañías relacionadas		
Inmoplanos S.A.	299.001	299.001
Famdada S.A.	149.095	50.000
Textiles Mar y Sol S.A.	0	40.000
Banyotes S.A.	0	5.500
InmoInventos S.A.	1.500	710
	<u>449.596</u>	<u>395.211</u>
Otras cuentas por cobrar		
Anticipos de sueldos / personal de la empresa	23.369	11.887
Fondo de garantía empresa eléctrica	10.841	0
	<u>34.210</u>	<u>11.887</u>
Subtotal	1.427.513	1.163.816
(-) Provisión para cuentas incobrables (A)	-3.967	-12.539
Total	<u>1.423.546</u>	<u>1.151.277</u>

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables durante el año 2017 y 2016 es como sigue:

	(US\$ dólares)
Diciembre 31, 2015	(14.205)
Provisiones incobrables 2016	(6.687)
(-) Baja de cuentas por cobrar	<u>8.353</u>
Diciembre 31, 2016	(12.539)
Provisiones incobrables 2017	(8.274)
(-) Baja de cuentas por cobrar	<u>16.846</u>
Diciembre 31, 2017	<u>(3.967)</u>

6. INVENTARIOS

Los saldos de inventarios se conforman así:

	<u>diciembre, 31</u>	
	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
Matrias primas	342.010	290.536
Productos terminados	331.773	289.674
Inventario de mercancías	<u>30.296</u>	<u>1.312</u>
	704.078	581.522
Importaciones en tránsito	<u>704.078</u>	<u>2.825</u>
	704.078	584.347
(-) Provisión por obsolescencia (A)	<u>-11.148</u>	<u>-11.148</u>
Total	<u>692.931</u>	<u>573.199</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>2017</u>	<u>2016</u>
Anticipos a proveedores	11.014	16.536
Retenciones en la fuente	30.178	30.178
Impuesto a la salida de divisas	98.860	84.864
Seguros pagados por anticipado	8.882	8.597
Anticipos entregados a terceros	<u>4.595</u>	<u>0</u>
Total	<u>153.529</u>	<u>140.175</u>

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - NETO

Los bienes de la Compañía son:

Descripción	Costo	Depreciación	Diciembre 31,	
	Historico	Acumulada	2017	2016
Terrenos	2.903.936	0	2.903.936	2.903.936
Sistema de seguridad industrial	0		0	0
Edificios	900.456	270.137	630.319	675.342
Maquinaria y moldes	1.896.177	1.249.695	646.482	797.988
Equipos electrónicos	28.129	10.051	18.078	1.271
Muebles y enseres	10.967	5.991	4.976	3.271
Equipos de computación	20.016	17.238	2.777	3.847
Vehículos	135.608	135.608	0	0
Instalaciones	12.220	8.200	4.020	5.051
Total	5.907.509	-1.696.922	4.210.587	4.390.706

El movimiento de propiedades, neto es como sigue:

	Costo	Depreciación	Valor
	Historico	Acumulada	Neto
Diciembre 31, 2015	5.818.030	-1.293.574	4.524.456
Adquisiciones	73.285		73.285
Bajas	-3.195	3.195	0
Gasto depreciación 2016		-207.035	-207.035
Diciembre 31, 2016	5.888.120	-1.497.414	4.390.706
Adquisiciones	24.651		24.651
Bajas	-5.263	-1.112	-6.375
Gasto depreciación 2017		-198.395	-198.395
Diciembre 31, 2017	5.907.508	-1.696.921	4.210.587

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.; el costo de estos moldes se amortizaran en 5 años, el movimiento de esta cuenta es:

	Valor US\$
Saldo inicial	14.620
Amortización 2016	-3.389
Adiciones	3.108
Diciembre 31, 2016	14.339
Amortización 2017	-3.699
Adiciones	
Diciembre 31, 2017	10.640

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>Plazo</u>	<u>Tasa</u>	<u>Fecha</u>	<u>Saldo</u>	<u>Registro Banco Central</u>	
		<u>de</u>	<u>de</u>	<u>al</u>	<u>del Ecuador</u>	
<u>Número</u>		<u>Interés</u>	<u>Vencimiento</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>Número</u>	<u>Fecha</u>
1	365	4,50%	31/12/2017	<u>835.550</u>	180034	9/1/2018
		Obligaciones Bancarias		<u>835.550</u>		

El saldo de estas obligaciones al 31 de diciembre del 2017 fue de US\$ 835.550; sin embargo, en el Registro del Banco Central Del Ecuador se encuentra un valor de \$ 832.273; Diferencia que se genera por el registro de la provisión interés al 31/12/2017 USD 3.277

11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

El detalle con los principales proveedores es como sigue:

	<u>Diciembre 31</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores locales	22.056	23.744
Proveedores del exterior	190.254	64.873
Provisiones por pagar	<u>0</u>	<u>760</u>
Total	<u>212.310</u>	<u>89.377</u>

12. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS E IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>Diciembre 31</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Con la administracion tributaria	31.466	34.153
IESS por pagar	10.919	9.913
Participación en utilidades para empleados y trabajadores	23.054	4.870
Obligaciones patronales	<u>21.370</u>	<u>23.123</u>
Total	<u>86.809</u>	<u>72.059</u>

13. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>Diciembre 31</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anticipo de Clientes	500	0
Cuentas por pagar accionistas		
Pinto Dávila Rosa Mariana	2.833	2.880
Dalmau Pinto Juan Fernando	3.038	3.376
Dalmau Pinto María Lorena	<u>2.833</u>	<u>2.879</u>
Total	<u>9.204</u>	<u>9.135</u>

14. PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

El movimiento de esta cuenta es como sigue:

	<u>Jubilación Patronal</u>	<u>Provisión Desahucio</u>	<u>Total</u>
Diciembre 31, 2015	169.996	39.525	209.521
Provisión 2016	215	0	215
Pagos / ajustes	<u>-4.837</u>	<u>-2.247</u>	<u>-7.084</u>
Diciembre 31, 2016	165.374	37.278	202.652
Provisión 2017	15.051	5.869	20.920
Pagos / ajustes	<u>-4.900</u>	<u>-3.654</u>	<u>-8.554</u>
Diciembre 31, 2017	<u>175.525</u>	<u>39.493</u>	<u>215.018</u>

15. CAPITAL SOCIAL

El capital social de **PLASTICOS DALMAU S.A.**, al 31 de diciembre del 2017 y 2016 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 Social</u>	<u>Número de Acciones</u>	<u>Porcentaje de Participación</u>
Dalmau Pinto Juan Fernando	163.887	163.887	33,34%
Dalmau Pinto María Lorena	163.886	163.886	33,33%
Pinto Dávila Rosa Mariana de Jesús	163.886	163.886	33,33%
Total	<u>491.659</u>	<u>491.659</u>	<u>100,00%</u>

16. 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.

17. 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 Revaluación de Propiedad planta y equipo</u>
Propiedad planta y equipo	
Edificios	883.372
Terrenos	<u>3.294.983</u>
	4.178.355
Compensación saldo deudor de adopción de NIIF por primera vez	<u>-150.791</u>
Diciembre 31, 2017 y 2016	<u>4.027.564,00</u>

18. 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 2017 y 2016, 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.

19. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y a la fecha de emisión del dictamen de auditoría 23 de abril del 2018; 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.

20. 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.

21. LEY ORGÁNICA PARA LA REACTIVACIÓN DE LA ECONOMÍA, FORTALECIMIENTO DE LA DOLARIZACIÓN Y MODERNIZACIÓN DE LA GESTIÓN FINANCIERA

En el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 150, del 29 de diciembre de 2017, se promulgo la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, cuya aplicación será a partir del año fiscal 2018, a la fecha de emisión del Informe de los auditores externos se encuentra pendiente la emisión del reglamento para su aplicación de la antes mencionada Ley.
