

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de accionistas de

**OREMPLAS S.A.**

### Introducción.

1. Hemos auditado los estados de situación financiera adjuntos de **OREMPLAS S.A.**, al 31 de diciembre del 2015 y 2014 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio netos de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en los resultados de nuestra Auditoría.

### Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros.

2. La Administración de **OREMPLAS S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores importantes, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la Compañía.

### Responsabilidad de los Auditores Independientes.

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría, efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.
4. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores importantes ya sea como resultado de fraude o error.

**OREMPLAS S.A.****ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

(Expresado en dólares estadounidenses)

| <b>ACTIVOS</b>   | <b>NOTAS</b> | <b>2015</b>      | <b>2014</b>      |
|--|--------------|------------------|------------------|
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>  |              |                  |                  |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo                            | 3            | 13.455           | 6.987            |
| Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes                       | 4            | 708.095          | 262.142          |
| Otras Cuentas y Documentos por Cobrar                          | 5            | 47.738           | 86.107           |
| Inventarios  | 6            | 18.061           | 145.680          |
| Activos Pagados por Anticipado                                 | 7            | 9.088            | 84.535           |
| Activos por Impuestos Corrientes                               | 8            | 248.294          | 253.748          |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                                  |              | <b>1.044.731</b> | <b>839.198</b>   |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                                     |              |                  |                  |
| Propiedades, Planta y Equipo (Neto)                            | 9            | 171.360          | 187.968          |
| Otros Activos no Corrientes                                    | 10           | 337.172          | 204.144          |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>                               |              | <b>508.532</b>   | <b>392.112</b>   |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>   |              | <b>1.553.263</b> | <b>1.231.310</b> |
| <b>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>                 |              |                  |                  |
| <b>PASIVOS CORRIENTES</b>                                      |              |                  |                  |
| Obligaciones con Instituciones Financieras Corrientes          | 11           | 78.466           | 557.260          |
| Cuentas y Documentos por Pagar                                 | 12           | 681.986          | 343.324          |
| Otras Cuentas y Documentos por Pagar                           | 13           | 52.081           | 54.642           |
| Otras Obligaciones Corrientes                                  | 14           | 32.612           | 21.713           |
| Cuentas por Pagar Accionistas                                  | 15           | 16.500           | -                |
| Anticipos de Cliente   | 16           | 2.218            | 43.760           |
| <b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>                                |              | <b>863.863</b>   | <b>1.020.699</b> |
| <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>                                   |              |                  |                  |
| Obligaciones no Corrientes                                     | 17           | 607.321          | 76.664           |
| <b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE</b>                              |              | <b>607.321</b>   | <b>76.664</b>    |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>   |              | <b>1.471.184</b> | <b>1.097.363</b> |
| <b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b><br>(Según Estado Adjunto) |              | 82.079           | 133.947          |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                               |              | <b>1.553.263</b> | <b>1.231.310</b> |

*Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos Balances Generales.*

  
 Juan Gabriel Aguirre Barriga  
 Representante Legal

  
 German Carrera  
 Contador General

**OREMPLAS S.A.**

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

(Expresado en dólares estadounidenses)

| <b>INGRESOS</b>  | <b>NOTA</b> | <b><u>2015</u></b>      | <b><u>2014</u></b>      |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Ingresos de Actividades Ordinarias   |             | 2.319.195               | 1.923.130               |
| Otros Ingresos   |             | 53.215                  | 50.726                  |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>  | <b>20</b>   | <b><u>2.372.410</u></b> | <b><u>1.973.856</u></b> |
| <b>COSTOS</b>  |             |                         |                         |
| Costo de Ventas  | <b>20</b>   | 1.776.187               | 1.464.280               |
|  |             | <b><u>1.776.187</u></b> | <b><u>1.464.280</u></b> |
| <b>GASTOS</b>  |             |                         |                         |
| De Administracion  |             | 226.771                 | 278.470                 |
| De Ventas  |             | 290.088                 | 135.137                 |
| De Depreciacion  |             | 22.822                  | 21.933                  |
| Financieros  |             | 76.760                  | 64.564                  |
| Otros Gastos   |             | 16.771                  | 3.931                   |
| <b>TOTAL GASTOS</b>  | <b>20</b>   | <b><u>633.212</u></b>   | <b><u>504.035</u></b>   |
| <b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES<br/>E IMPUESTO A LA RENTA</b> |             | <b><u>(36.989)</u></b>  | <b><u>5.542</u></b>     |
| (-) Participacion de trabajadores  |             | -                       | 831                     |
| (-) Impuesto a la renta  |             | 14.877                  | 6.299                   |
| <b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>   |             | <b><u>(51.866)</u></b>  | <b><u>(1.588)</u></b>   |

*Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.*



Juan Gabirel Aguirre Barriga  
Gerente General



Germán Carrera  
Contador General

**OREMPIAS S.A.**

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

(Expresado en dólares estadounidenses)

|  | Capital Social | Aportes a Futuro Aumento Capital | Resultados Acumulados | Resultado del ejercicio | Total    |
|--|----------------|----------------------------------|-----------------------|-------------------------|----------|
| <b>Saldo al 1 Enero del 2014</b>         | 10,000         | 40,000                           | 31,991                | 33,545                  | 115,536  |
| <b>Transacciones del año:</b>            |                |                                  |                       |                         |          |
| Transferencias de resultados             |                |                                  | 33,545                | (33,545)                | -        |
| Aportes a futuro aumento de capital      |                | 20,000                           |                       |                         | 20,000   |
| Utilidad Neta del Ejercicio              |                |                                  |                       | (1,589)                 | (1,589)  |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre del 2014</b> | 10,000         | 60,000                           | 65,536                | (1,589)                 | 133,947  |
| <b>Transacciones del año:</b>            |                |                                  |                       |                         |          |
| Transferencias de resultados             |                |                                  | (1,589)               | 1,589                   | -        |
| Perdida Neta del Ejercicio               |                |                                  |                       | (51,866)                | (51,866) |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre del 2015</b> | 10,000         | 60,000                           | 63,945                | (51,866)                | 82,079   |

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integral de estos estados.

  
Juan Gabriel Aguirre Barriga  
Gerente General

  
Germán Carrera  
Contador General

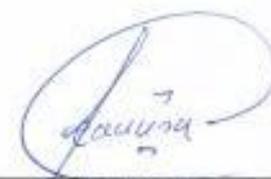
**OREMPLAS S.A.****ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 y 2014**

(Expresado en dólares estadounidenses)

|  | <b>2015</b>        |
|--|--------------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                | <b>77,349</b>      |
| <b>Clases de cobros por actividades de operación</b>   | <b>2,173,345</b>   |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios                             | 2,054,076          |
| Otros cobros por actividades de operación  | 119,270            |
| <b>Clases de pagos por actividades de operación</b>  | <b>(2,095,996)</b> |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios                                      | (1,706,152)        |
| Otros pagos por actividades de operación   | (308,785)          |
| Intereses pagados  | (76,760)           |
| Impuesto a las ganancias pagados   | (6,299)            |
| Otras salidas de efectivo  | -                  |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                | <b>(139,242)</b>   |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo  | (6,214)            |
| Importes procedentes de otros activos a largo plazo  | -                  |
| Otras salidas de efectivo  | (133,028)          |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>             | <b>68,361</b>      |
| Aporte en efectivo por aumento de capital  | -                  |
| Financiación por préstamos   | 547,155            |
| Pagos de préstamos   | (478,794)          |
| <b>EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE-</b>     | <b>-</b>           |
| <b>Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo</b> | <b>-</b>           |
| <b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>                      | <b>6,468</b>       |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>                             | <b>6,987</b>       |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>                                 | <b>13,455</b>      |
| <b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>                   |                    |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>                      | <b>(36,989)</b>    |
| <b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>  | <b>16,523</b>      |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización   | 22,822             |
| Ajustes por gasto por impuesto a la renta  | (6,299)            |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores   | -                  |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>   | <b>97,815</b>      |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes  | (445,953)          |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar   | 119,270            |
| (Incremento) disminución en inventarios  | 127,619            |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales  | 338,662            |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar  | (340)              |
| Incremento (disminución) en anticipos de clientes  | (41,542)           |
| <b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>          | <b>77,349</b>      |

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

  
 Juan Gabriel Aguirre Barriga  
 Gerente General

  
 Gerardo Carrera  
 Contador General

## OREMPLAS S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

#### 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

OREMPLAS S.A., fue constituida el 04 de diciembre de 2006, e inscrita en el registro mercantil del Cantón Guayaquil, de fecha 20 de diciembre de 2006. Su objeto social principal es la comercialización, compra, venta, elaboración, transformación, empaque, consignación, representación, distribución ya sea en forma directa y/o a través de terceros de: a) Insumos, suministros, maquinarias, fundas, láminas plásticas, y envases para alimentos o para uso industrial.

#### 2.- BASE DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES

##### 2.1.- BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**Preparación.-** Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas NIIF para PYMES, en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

**Bases de Medición.-** Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparadas sobre la base del costo histórico.

**Moneda Funcional.-** Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

**Presentación de estados financieros.-** A través del Registro Oficial No. 469 del 30 de Marzo de 2015, la Superintendente de Compañías, Valores y Seguros, Expide el REGLAMENTO SOBRE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTOS QUE ÉSTAN OBLIGADAS A REMITIR ANUALMENTE A LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS, LAS SOCIEDADES SUJETAS A SU CONTROL Y VIGILANCIA; del cual se extrae lo pertinente:

Artículo 1.- Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta, de responsabilidad limitada y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado, las sucursales de compañías u otras empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas y las asociaciones y consorcios que formen entre sí o con sociedades nacionales vigiladas por la entidad, y éstas últimas entre sí y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, remitirán a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, dentro del primer cuatrimestre de cada año, los estados financieros y sus anexos, mediante el portal web institucional.

## OREMPLAS S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

El incumplimiento en la presentación de los estados financieros y sus anexos dentro del plazo establecido por la Ley, será incorporado en el Informe de Obligaciones Pendientes para la compañía. El Certificado de Cumplimiento de Obligaciones se emitirá sin esta observación cuando se supere el incumplimiento.

Artículo 2.- Con la presentación anual del Formulario 101 en el Servicio de Rentas Internas por parte de cualquiera de las sociedades mencionadas en el artículo precedente, se considera que se ha dado cumplimiento a la obligación prevista en los artículos 20 y 23 de la Ley de Compañías, respecto al Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral individuales, correspondiente al ejercicio económico 2014 y los subsiguientes.

**Uso de Estimaciones.-** La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrables, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedades, planta y equipo.

#### **Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

#### **Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja, depósitos en cuentas bancarias de ahorro y corriente, los cuales generan intereses y son de libre disponibilidad. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo de hasta 90 días.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

|                    | <u>30/06/2015</u> | <u>31/12/2014</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Banco Bolivariano  | AAA-              | AAA-              |
| Banco Pichincha    | AAA-              | AAA-              |
| Banco de Guayaquil | AAA               | AAA-              |

Datos extraídos de la página web de la Superintendencia de Bancos del Ecuador.

## OREMPLAS S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

**Cuentas y documentos por cobrar.-** Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes de la empresa en el curso normal de sus operaciones. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Debido a que la Compañía vende todos sus productos y su cartera de crédito es de un máximo de hasta 60 días plazo, OREMPLAS S.A. no realiza estimaciones de deterioro por estas cuentas por cobrar.

Estas cuentas no generan intereses y se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, debido a que se liquidan en un plazo de hasta 60 días.

En otras cuentas por cobrar incluyen préstamos a terceros y empleados que se esperan cobrar en corto plazo el cual no tienen una fecha definida de pago y no generan intereses.

**Inventarios.-** Están registrados al costo, el cual no excede su valor neto realizable. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

**Activos Pagados por anticipado.-** Constituyen a anticipo entregado a proveedores para ejecución de trabajos, depósitos en garantía por el alquiler de bienes muebles e inmuebles, así también cargos por el contrato de licencias, pólizas de seguros adquiridos por la empresa para salvaguardar sus activos los cuales son cargados a resultados del ejercicio en función del método del devengado.

**Activos por Impuestos Corrientes.-** Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la Fuente, el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso y el Impuesto a la salida de divisas.

Las Retenciones en la Fuente se efectúan de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario, Reglamento y Resoluciones. El Anticipo de Impuesto a la Renta se efectúa en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre del ejercicio económico en curso.

**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.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI:

## OREMPLAS S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

| <b>Tipo de bienes Muebles e Inmuebles</b> | <b>No. Años de Vida Útil</b> | <b>%</b> |
|---|------------------------------|----------|
| Edificio                                  | 20 años                      | 5%       |
| Muebles y Enseres                         | 10 años                      | 10%      |
| Equipos de Oficina                        | 10 años                      | 10%      |
| Equipos de Computación                    | 3 años                       | 33%      |
| Vehículos                                 | 5 años                       | 20%      |
| Otros Equipos                             | 10 años                      | 10%      |

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 ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

**Cuentas y Documentos por pagar.-** Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de sus operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 60 días. En caso de que sus plazos de pago pactados sean mayores a 12 meses, se presentan como pasivos no corrientes y generan intereses, que se reconocen en el estado de resultados integral bajo el rubro de gastos por intereses.

**Obligaciones Financieras.-** Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras nacionales, con las cuales la empresa repotencia su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme con la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria

**Otras Obligaciones Corrientes.-** Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa producto de hechos pasados, como el pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, seguridad social, participación de trabajadores y dividendos. La compañía contabiliza el impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida determinada según las normas establecidas pertinentes y utilizando la tasa impositiva establecidas.

**Beneficios Sociales.-** Están registrados con cargo a los resultados del periodo, de acuerdo con disposiciones tributarias en vigencia y en pasivos acumulados hasta que se cumpla la cancelación respectiva sobre la base del devengado.

**Participación de Trabajadores.-** Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa OREMPLAS S.A., procedió a efectuar el cálculo y registro contable en la cuenta por pagar del valor producto de la distribución del 15% de sus utilidades destinado para sus trabajadores y correspondientes cargas laborales.

## OREMPLAS S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

**Provisión para Impuesto a la Renta.-** Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar.

Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual. Para el cierre del periodo 2015 la tasa del impuesto se mantiene en el 22%.

**Prestamos de accionistas.-** La Compañía registra en esta cuenta, obligaciones que mantiene con accionistas contabilizadas por el costo de la transacción, las mismas que son canceladas, por convenio entre las partes.

**Reserva Legal.-** La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, y sirve para absorber pérdidas incurridas y utilizadas como aportes para futuro aumento de capital.

**Reconocimiento de Ingresos Ordinarios-** La compañía reconoce sus ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos.

**Reconocimiento de Costos y Gastos-** Los costos y gastos son registrados en función del método del devengado y otros conforme con la base legal autorizada por la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Los intereses financieros de igual forma son registrados sobre la base del devengado y su origen obedece a los préstamos recibidos de instituciones financiera nacionales.

**Estados financieros comparativos.-** Los estados financieros del periodo 2015 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2014, conforme lo requiere la NIIF para PYMES.

**OREMPLAS S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

|                       | <b><u>2015</u></b>   | <b><u>2014</u></b>  |
|-----------------------|----------------------|---------------------|
|                       | (Dólares)            |                     |
| Cajas General y Chica | 7.581                | 3.414               |
| Bancos Locales (a)    | 5.874                | 3.573               |
| <b>Total:</b>         | <b><u>13.455</u></b> | <b><u>6.987</u></b> |

- a) Está representado por cuentas bancarias nacionales de ahorro y corriente según estados de cuentas bancarios y conciliaciones respectivas, el cual está integrado de la siguiente manera:

| <b>Bancos Locales</b>              | <b>Saldo en Libros</b> |
|------------------------------------|------------------------|
| Banco Bolivariano Cuenta Corriente | 992                    |
| Banco Pichincha Cuenta Corriente   | 4.477                  |
| Banco Guayaquil Cuenta Corriente   | 5                      |
| Banco Pichincha Cuenta Ahorro      | 400                    |
| <b>Total:</b>                      | <b><u>5.874</u></b>    |

## OREMPLAS S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

#### 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

|                      | <u>2015</u>    | <u>2014</u>    |
|----------------------|----------------|----------------|
|                      | (Dólares)      |                |
| Cientes Locales (a)  | 708.095        | 259.532        |
| Cientes del Exterior | -              | 2.610          |
| <b>Total:</b>        | <u>708.095</u> | <u>262.142</u> |

- a) Corresponde a saldos por cobrar de clientes No Relacionados por un valor de US\$ 708,095.07, por concepto principalmente del giro ordinario del negocio, de los cuales mencionamos los clientes con los saldos más representativos NEGOCIOS INDUSTRIALES REAL NIRSA S.A, por un saldo de US\$ 155,996.44, PROPEMAR S.A, por un saldo de US\$ 149,252.47, FRESCODEGFER S.A., por un valor de US\$ 97,096.92, FRESH FISH DEL ECUADOR CIA. LTDA., por un valor de US\$ 76,243.31 y otros clientes menores por US\$ 88,665.20.

Cabe indicar que entre los clientes no relacionados existen 2 clientes relacionados tales como WONDERFIRES S.A., por un valor de US\$ 86.31, WORKALPHA S.A., por un valor de US\$ 9,717.74, cuyo saldo se encuentra vencido por más 60 días de acuerdo a su política de crédito. Por lo antes expuesto el saldo en cuentas por cobrar clientes no relacionados incluye US\$ 9,804.05, que corresponde a clientes relacionados.

#### 5.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de otras cuentas y documentas por cobrar, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

|                                | <u>2015</u>   | <u>2014</u>   |
|--------------------------------|---------------|---------------|
|                                | (Dólares)     |               |
| Funcionarios y/o Empleados (a) | 2.070         | 31.285        |
| Compañías Relacionadas (b)     | 45.668        | 54.822        |
| <b>Total:</b>                  | <u>47.738</u> | <u>86.107</u> |

- a) Corresponde al saldo de cuentas por cobrar a empleados, los cuales son descontados mensualmente mediante roles de pago y convenio entre las partes.

## OREMPLAS S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

- b) Corresponde al saldo por transacciones ordinarias y préstamos entregados a las compañías relacionadas para capital de trabajo. Los cuales no tienen intereses ni fecha de vencimiento específico; sin embargo a la fecha del presente informe dichos valores han sido recuperados parcialmente (US\$ 17,159.50), de tal manera que existe un saldo por cobrar a la compañía relacionada Workalpha de US\$ 28,509.09.

## 6.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de inventario, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

Al 31 de diciembre del 2015, no presenciamos la toma física de inventario registrados en los estados financieros adjuntos, debido a que a esa fecha fue anterior nuestra contratación como auditores de la Compañía. Sin embargo aplicamos procedimientos alternativos de auditoría que nos permitieron satisfacernos de la razonabilidad de los saldos finales registrados en los estados financieros.

## 7.- ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El siguiente es un resumen de activos pagados por anticipado, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

|                              | <b>2015</b>  | (Dólares) | <b>2014</b>   |
|------------------------------|--------------|-----------|---------------|
| Otros Pagos Anticipados      | 4.156        |           | 4.156         |
| Anticipo a Terreno Peady (a) | -            |           | 25.000        |
| Anticipo a Proveedores       | 4.932        |           | -             |
| Comisiones (b)               | -            |           | 55.379        |
| <b>Total:</b>                | <b>9.088</b> |           | <b>84.535</b> |

## OREMPLAS S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

- a) En el 2014, corresponde a 2 anticipos entregados al Fideicomiso Mercantil Piady, que inicialmente fue entregado para la construcción de bodegas, sin embargo según la administración debido a la situación económica del país, se solicitó el reintegro de dicho valor, por lo que el Fideicomiso penalizo parcialmente dicho saldo aplicando lo estipulado en el contrato celebrado para el efecto.
- b) En el 2014, corresponde al saldo por cobrar a los accionistas, debido a que el periodo 2013 y 2014 se canceló por error como comisión por venta de productos secundarios. Mediante Acta de Junta Universal de Accionistas celebrada el 25 de septiembre de 2015, estos valores serán devueltos por los accionistas.

#### 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de activos por impuestos corrientes, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

|  | <u>2015</u>           | <u>2014</u>           |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | (Dólares)             |                       |
| Credito Tributario IVA por Retenciones (a)           | 204.349               | 179.502               |
| Credito Tributario IVA Adquisiciones e Importaciones | -                     | 46.931                |
| Credito Tributario Renta por Retenciones             | 43.945                | 27.315                |
| <b>Total:</b>  | <b><u>248.294</u></b> | <b><u>253.748</u></b> |

- a) Está representado por retenciones en la fuente de IVA recibidas de clientes, principalmente de los siguientes porcentajes 30% de bienes por un valor de US\$ 51,874.24, 70% de servicios por US\$ 1,151.11, 100% honorarios, arrendamiento, personas naturales US\$ 9,116.37 y 100% exportadores por US\$142,207.57.

#### 9.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de Propiedades, planta y equipo, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

## OREMPLAS S.A.

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

|                             | <u>Saldo</u><br><u>31-dic.-14</u> | <u>Adiciones</u> | <u>Ventas</u><br><u>Bajas</u> | <u>Saldo</u><br><u>31-dic.-15</u> |
|-----------------------------|-----------------------------------|------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| Muebles y Enseres           | 7.572                             | 2.822            | -                             | 10.394                            |
| Maquinaria y Equipos (a)    | 119.114                           | 3.392            | -                             | 122.506                           |
| Equipos de Computacion (b)  | 5.668                             | -                | -                             | 5.668                             |
| Vehiculos                   | 893                               | -                | -                             | 893                               |
| Nave Aeronaves Barcazas (c) | 104.468                           | -                | -                             | 104.468                           |
| Total Costo                 | 237.715                           | 6.214            | -                             | 243.929                           |
| (-) Dep. Acumulada (d)      | (49.747)                          | (22.822)         | -                             | (72.569)                          |
| Total:                      | <b>187.968</b>                    | <b>(16.608)</b>  | -                             | <b>171.360</b>                    |

**Adiciones:** Durante el ejercicio 2015 se realizaron adquisición de muebles y máquinas para maximizar y potenciar las operaciones de la empresa.

- a) En el 2015, la compañía realizo compra de una selladora de cajas para clientes principalmente de NIRSA y otros equipos.
- b) En el periodo 2014, la compañía realizo compras de equipos de cómputo tales como laptop, computador fijo e impresora.
- c) Al 31 de diciembre de 2015, la administración muestra en los registros de activos fijos un Yate de uso Privado de marca Mercruiser.
- d) Las depreciaciones se encuentran calculadas en línea recta conforme a los porcentajes dispuestos en el Reglamento de la Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno.

#### **10.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Otros Activos no Corrientes, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

**OREMPLAS S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

|                         | <u>2015</u>          | <u>2014</u>          |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
|                         | (Dólares)            |                      |
| Cuentas por Pagar NIRSA | 52.081               | 54.642               |
| <b>Total:</b>           | <b><u>52.081</u></b> | <b><u>54.642</u></b> |

Corresponde a valores anticipados del cliente NIRSA, para el desarrollo y venta de un nuevo etiquetado al producto previamente acordado, dichas negociaciones de etiquetas y empaque varían de acuerdo al producto que presente el cliente.

**14.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

|                                     | <u>2015</u>          | <u>2014</u>          |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                     | (Dólares)            |                      |
| Administración Tributaria por Pagar | 4.468                | -                    |
| Beneficios Sociales                 | 3.957                | 10.518               |
| less por Pagar                      | 8.478                | 4.064                |
| Impuesto a la Renta por Pagar       | 14.877               | 6.299                |
| Participación de Trabajadores       | 831                  | 831                  |
| <b>Total:</b>                       | <b><u>32.611</u></b> | <b><u>21.712</u></b> |

**15.- CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS**

El siguiente es un resumen de Cuentas por Pagar Accionistas, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

## OREMPLAS S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

| Bancos          | Tasa de<br>interes | # de<br>Prestamos<br>Vigentes | Plazo    | Porción<br>Corriente |
|-----------------|--------------------|-------------------------------|----------|----------------------|
| Banco Guayaquil | 9,73%              | 1                             | 24 meses | 68.407               |
| Banco Pichincha | 11,20%             | 2                             | 18 meses | 4.716                |
| <b>Total:</b>   |                    |                               |          | <b><u>73.123</u></b> |

- b) En el 2014, corresponde al saldo originado por cheques girados y no cobrados determinados en la conciliación bancaria de la cuenta corriente de la empresa Banco de Guayaquil.

### 12.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

|                               | <u>2015</u>           | <u>2014</u>           |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                               | (Dólares)             |                       |
| Cuentas por Pagar Proveedores | <u>681,986</u>        | <u>343,324</u>        |
| <b>Total:</b>                 | <b><u>681,986</u></b> | <b><u>343,324</u></b> |

Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a saldos por pagar proveedores por un valor de US\$ 681,986.67, de los cuales mencionamos los proveedores con saldos más representativos tales como FLAIR FLEXIBLE PACKAGING CORPORATION por un valor de US\$ 241,569.30, cuyo saldo se encuentra vencido por más 60 días de acuerdo a su política de pago a proveedores, PERUPLAST S.A., por un valor de US\$ 177,653.79, REYBANPAC REY BANANO DEL PACIFICO C.A., por un valor de US\$ 100,314.29, PLASTIAZUY por un valor de US\$ 41,758.81, ENGOMA ADHESIVOS CIA. LTDA., por un valor de US\$ 30,904.19, cuyo saldo se encuentra vencido por más 60 días de acuerdo a su política de pago a proveedores, POLIFILM CIA. LTDA., por un valor de US\$ 22,257.45, y otros proveedores menores por un saldo de US\$ 67,528.84.

### 13.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Otras Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

**OREMPLAS S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

|                                  | <b><u>2015</u></b>    | <b><u>2014</u></b>    |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                  | (Dólares)             |                       |
| Cuentas por Cobrar Workalpha (a) | 7,416                 | 8,899                 |
| Depositos en Garantía (b)        | 5,699                 | 4,185                 |
| Cuentas por Cobrar Accionistas   | 324,057               | 191,060               |
| <b>Total:</b>                    | <b><u>337,172</u></b> | <b><u>204,144</u></b> |

- a) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde al saldo por cobrar a la compañía relacionada por concepto de préstamos. Cabe indicar que la empresa relacionada presento un plan de pagos a 18 meses, desde el mes de julio de 2015 hasta septiembre de 2016.
- b) En el 2014 y 2015, está representado por depósitos en Garantías temporales por concepto de alquileres de bodega en la utilización del espacio para los contenedores y productos importados, así también depósitos en garantía fija por bienes inmuebles ubicados en la empresa BRUCOSA S.A., para el uso de la bodega No. 23 y 26.

**11.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de obligaciones con instituciones financieras corrientes, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

|                                 | <b><u>2015</u></b>   | <b><u>2014</u></b>    |
|---------------------------------|----------------------|-----------------------|
|                                 | (Dólares)            |                       |
| Préstamos Bancarios (a)         | 73.123               | 431.650               |
| Sobregiro Bancario Contable (b) | -                    | 120.328               |
| Tarjeta de Credito Corporativa  | 5.343                | 5.282                 |
| <b>Total:</b>                   | <b><u>78.466</u></b> | <b><u>557.260</u></b> |

- a) Corresponde a los saldos de porción corriente de préstamos obtenidos de instituciones financieras, las cuales se detallan a continuación:

## OREMPLAS S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

| Accionistas                     | Nacionalidad | Accion % | Total Acciones | Valor por<br>Acción | Capital Social<br>(US Dólares) |
|---------------------------------|--------------|----------|----------------|---------------------|--------------------------------|
| Aguirre Barriga Juan<br>Gabriel | Ecuador      | 34%      | 3.400          | \$ 1                | \$ 3.400                       |
| Ortiz Boada Jaime<br>Esteban    | Ecuador      | 33%      | 3.300          | \$ 1                | \$ 3.300                       |
| Palacios Cruz<br>Nicolas        | Ecuador      | 33%      | 3.300          | \$ 1                | \$ 3.300                       |
|                                 |              |          | <b>10.000</b>  |                     | <b>\$ 10.000</b>               |

Tal como se muestra en el cuadro que antecede, la administración de la empresa en el periodo 2015 realizó transferencia y cesión de acciones.

#### 19.- APORTES A FUTURO AUMENTO DE CAPITAL.

El siguiente es un resumen de Aportes a futuro aumento de capital, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

|                                     | <u>2015</u>          | <u>2014</u>          |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                     | (Dólares)            |                      |
| Aportes a Futuro Aumento de Capital | <u>60.000</u>        | <u>60.000</u>        |
| <b>Total:</b>                       | <b><u>60.000</u></b> | <b><u>60.000</u></b> |

#### 20.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de Ingresos, costos y gastos, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

## OREMPLAS S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

|                                 | <u>2015</u>           | <u>2014</u>          |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------|
|                                 | (Dólares)             |                      |
| Prestamos Bancarios Locales (a) | 100.549               | 65.474               |
| Convenio IESS Pagar (b)         | 6.772                 | 11.190               |
| Prestamos de terceros (c)       | 500.000               | -                    |
| <b>Total:</b>                   | <b><u>607.321</u></b> | <b><u>76.664</u></b> |

- a) Corresponde al saldo por pagar del préstamo obtenido del Banco de Guayaquil, el cual se detalla a continuación:

| Bancos          | Tasa de<br>interes | # de<br>Préstamos<br>Vigentes | Plazo    | Porcion No<br>Corriente |
|-----------------|--------------------|-------------------------------|----------|-------------------------|
| Banco Guayaquil | 9,73%              | 1                             | 24 meses | 100.549                 |
| <b>Total:</b>   |                    |                               |          | <b><u>100.549</u></b>   |

- b) Corresponde al saldo por convenio de purga de mora patronal según solicitud # 2810, entre el IESS y OREMPLAS S.A., por obligaciones pendientes del seguro de jefatura provincial de salud de un empleado originada desde abril de 2010 y liquidación obtenida con corte al 27 de julio de 2012, a un plazo de cuatro años (48 meses) con garantía bancaria.

- c) Corresponde al saldo por pagares a la orden con vencimientos sucesivos mensuales otorgados por prestamistas (terceros e incluye un accionista de la empresa auditada), dichos préstamos según contrato entre las partes son destinados para apalancar de manera adecuada la estrategia y planificación financiera de la empresa y para la reestructuración de pasivos y capital de trabajo.

| Prestamistas  | Tasa de<br>interes | # de<br>Préstamos<br>Vigentes | Fecha de<br>Concesion | Plazo    | Años de<br>gracia | Porcion No<br>Corriente |
|---------------|--------------------|-------------------------------|-----------------------|----------|-------------------|-------------------------|
| Terceros      | 12.00%             | 3                             | Jul - Oct/2015        | 72 meses | 36 meses          | 300.000                 |
| Accionista    | 13.30%             | 1                             | jul-15                | 72 meses | 36 meses          | 200.000                 |
| <b>Total:</b> |                    |                               |                       |          |                   | <b><u>500.000</u></b>   |

## 18.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2015, el Capital Social está constituido por 10.000 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

**OREMPLAS S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

|                               | <b><u>2015</u></b>   | <b><u>2014</u></b> |
|-------------------------------|----------------------|--------------------|
|                               | (Dólares)            |                    |
| Cuentas por Pagar Accionistas | 16.500               | -                  |
| <b>Total:</b>                 | <b><u>16.500</u></b> | <b><u>-</u></b>    |

Al 31 de diciembre de 2015, corresponde al saldo por pagar accionista, originados desde febrero del periodo antes indicado, por préstamos otorgados a la empresa para capital de trabajo, que se esperan pagar a corto plazo el cual no tienen una fecha ni plan de pago definida y no generan intereses. Sin embargo la cancelación de dicho saldo se realiza por convenio entre las partes.

**16.- ANTICIPOS DE CLIENTES**

El siguiente es un resumen de Anticipos de Clientes, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

|                       | <b><u>2015</u></b>  | <b><u>2014</u></b>   |
|-----------------------|---------------------|----------------------|
|                       | (Dólares)           |                      |
| Anticipos de Clientes | 2.218               | 43.760               |
| <b>Total:</b>         | <b><u>2.218</u></b> | <b><u>43.760</u></b> |

Está representado por el saldo de anticipos recibidos de clientes de las diferentes operaciones comerciales que realiza la empresa.

**17.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Obligaciones no corrientes, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

**OREMPLAS S.A.****NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

|                                    | <b><u>2015</u></b>      | <b><u>2014</u></b>      |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                    | (Dólares)               |                         |
| <b>INGRESOS</b>                    |                         |                         |
| Ingresos de Actividades Ordinarias | 2.319.195               | 1.923.130               |
| Otros Ingresos                     | <u>53.215</u>           | <u>50.726</u>           |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>              | <b><u>2.372.410</u></b> | <b><u>1.973.856</u></b> |
| <br>                               |                         |                         |
| <b>COSTOS</b>                      |                         |                         |
| (-) Costos de Venta                | 1.776.187               | 1.464.280               |
| <br>                               |                         |                         |
| <b>GASTOS</b>                      |                         |                         |
| De Administración                  | 226.771                 | 278.470                 |
| De Venta                           | 290.088                 | 135.137                 |
| De Depreciación                    | 22.822                  | 21.933                  |
| Financieros                        | 76.760                  | 64.564                  |
| Otros Gastos                       | <u>16.771</u>           | <u>3.931</u>            |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                | <b><u>633.212</u></b>   | <b><u>504.034</u></b>   |
| <br>                               |                         |                         |
| <b>Resultados del Ejercicio</b>    | <b><u>(36.989)</u></b>  | <b><u>5.542</u></b>     |

**21.- CONCILIACION TRIBUTARIA**

A continuación se detalla un resumen de la determinación del impuesto a la renta, al 31 de diciembre de 2015 y 2014:

## OREMPLAS S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

|   | <u>2015</u>   | <u>2014</u>   |
|---|---------------|---------------|
|   | US\$          |               |
| Resultados antes de Participación trabajadores e Impuesto Renta | (36,989)      | 5,542         |
| (-) Participación Trabajadores                                  | -             | 831           |
| Base del Cálculo  | (36,989)      | 4,710         |
| (+) Gastos no deducibles  | 53,142        | 23,922        |
| (-) Otras Rentas Exentas  | -             | -             |
| Base imponible neto para impuesto a la renta                    | 16,153        | 28,633        |
| Tasa Aplicable: 22% (a)   | <b>3,554</b>  | <b>6,299</b>  |
| (-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior  | 14,877        | 1,065         |
| (=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado   | (11,323)      | <b>5,234</b>  |
| (+) Saldo del anticipo pendiente de pago                        | <b>14,877</b> | <b>1,065</b>  |
| (-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes            | 21,396        | 19,717        |
| (-) Crédito tributario años anteriores                          | 22,548        | 7,598         |
| Anticipo determinado próximo año (b)                            | 16,731        | 14,877        |
| <b>Saldo a Favor del contribuyente</b>                          | <b>29,068</b> | <b>21,016</b> |

- a) Al 31 de diciembre de 2015, la compañía realizó la respectiva provisión de impuesto a la renta según disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta para el periodo 2015 se mantiene en el 22% sobre las utilidades gravables y 15% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente.
- b) En el 2014, corresponde al saldo de anticipo de impuesto a la renta calculado y determinado para el próximo año (2015). Cabe indicar que el saldo del anticipo pendiente de pago del 2014 (1,064.71) fue pagado en junio de 2015. Así también la administración de la empresa efectuó en el 2015, el cálculo y registro correspondiente al anticipo de impuesto a la renta próximo año (2016).

## 22.- CONTINGENTES

Al 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión del presente informe, no hemos obtenido por parte de la administración información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

**OREMPLAS S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**23.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de este informe (Marzo 18 de 2016), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos.