

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO

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, fondos, láminas plásticas, y envases para alimentos o para uso industrial.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) Base de Elaboración y Políticas Contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos.

b) Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neto de descuentos e impuestos asociados con la venta.

c) Costos por Préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

d) Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los impuestos en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

e) Propiedad, 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 líneaal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

La tasa de depreciación actual de los activos son las siguientes:

	Vida Útil	Tasa
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipo de computación	3 años	33%
Equipo de Oficina	10 años	10%
Instalaciones	10 años	10%
Vehículos	5	20%

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.

f) Activos Intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresen al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años aplicando el método líneaal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Deterioro del valor de los activos.

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

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

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

g) Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado al Grupo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos del Grupo al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados.

OREMPLAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(Expresadas en US Dólares)

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad del Grupo.

Las rectas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

b) Deudores comerciales 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 otorga 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.

i) Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

ii) 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.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El resumen de Efectivo y Equivalentes es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Caja	16,623.68	7,581.38
Caja Chica Oremplas S.A.	-	-
Banco Bolivariano cta.cte 4518850-5	4,474.15	980.22
Banco Pichincha cta.cte 934662962-04	9,856.86	4,476.70
Banco Pichincha Ahorros 92201624374	300.09	400.35
Banco Guayaquil cta.cte 922310514-0	8,864.36	4.96
Banco Guayaquil cta.cte 9 0032019927	1,884.60	-
Total	42,003.74	13,455.61

NOTA 4. INVERSIONES CORRIENTES

El resumen de Inversiones Corrientes es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Poliza Banco Guayaquil	35,000.00	-
Total	35,000.00	-

OREMPLAS S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2015
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Cuentas por Cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Cuentas comerciales	617,595.98	708,105.94
Cuentas por Cobrar Socios o Accionistas	-	-
Funcionario y/o empleados	-	2,069.63
Workalpa	29,628.34	28,509.09
Vivalpar Ecuador S.A.	-	195.47
Wunderlins S.A.	-	15,047.64
Idaty S.A.	-	508.00
Consultora POC	1,000.00	1,408.59
Otras Cuentas por Cobrar	-	-
Total	648,224.32	755,844.16

NOTA 5. ANTICIPOS Y AVANCES

El resumen de Anticipos y Avances es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Anticipo a Proveedores	106,548.30	4,932.00
Comisión Pescado	-	-
Otros Gastos Anticipados	4,155.79	4,155.79
Anticipo Turismo Paddy	-	-
Total	110,704.09	9,087.79

NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El resumen de Impuestos Anticipados es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
30% Bienes	10,909.94	51,874.24
70% Servicios	1,210.80	1,151.11
100% Honorarios, Arrendamientos, Personas Naturales	21,867.41	9,106.34
100% Exportaciones	153,029.83	142,207.57
1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	52,541.23	45,944.35
2% Servicios	1,810.09	-
Credito ISD	5,573.10	-
Total	245,942.38	248,283.61

Nota 7. COSTO DE VENTA

El resumen de Costo de Ventas es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Inventario Inicial	18,061.25	145,079.54
Compras	1,950,240.52	1,648,569.12
Disponible para la Venta	1,968,301.77	1,794,248.66
Inventario Final - Mercadería	182,429.00	18,061.25
Inventario Final - Mercadería en Tránsito	24,733.94	-
Total Inventario	207,162.94	18,061.25
Costo de Ventas	1,761,138.83	1,776,187.41

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Muebles y Escriorios	12,400.33	10,394.64
Maquinarias y Equipos	128,620.30	122,506.00
Equipos de Computación	10,043.94	5,067.94
Vehículos, equipos de transporte y equipo camión móvil	892.86	892.86
Naves, Arzonas, Balcas y Similares	104,467.54	104,467.54
Total	256,425.03	243,929.07
Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	97,814.00	72,569.43
Total	97,814.00	72,569.43
Total Propiedad, Planta y Equipo	158,611.03	171,359.64

OREMPIAS S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2015
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO. Continuación...

	Diciembre 31,	
	2014	2015
ACTIVO		
Saldo Inicial	243,929.07	237,714.07
Adiciones	12,495.96	6,215.00
Saldo Final	256,425.03	243,929.07
Depreciación		
Saldo Inicial	72,569.43	49,747.41
Retiros	-2,945.57	-
Gasto Depreciación	25,190.14	22,822.02
Saldo Final	94,814.00	72,569.43

NOTA 10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El resumen de Otros Activos no Corrientes es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2015
Depósitos en garantía	6,898.92	5,698.92
Cuentas por Cobrar Workalpa L/P	4,449.41	7,415.69
Cuentas por Cobrar Autonomías L/P	84,112.10	324,057.19
Total	95,460.43	337,171.80

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Cuentas por Pagar, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2015
Proveedores	588,866.44	681,986.67
Tarjeta Bankard	9,388.67	4,981.87
Tarjeta Dinere	1,175.17	361.07
Tarjeta Visa	-555.72	-
Otras Cuentas por Pagar	70,000.00	-
Total	668,874.51	687,329.61

OREMPLAS S.A
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El resumen de Obligaciones con Instituciones Financieras, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Banco Pichincha Corriente	6,700.60	4,716.01
Banco Guayaquil Corriente	21,540.97	68,407.13
Carta de Crédito Banco de Gye	29,500.00	0.00
Total	61,741.66	73,123.14

NOTA 13. PROVISIONES

El resumen de Provisiones, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Provisiones Locales	4,553.51	4,468.18
Total	4,553.51	4,468.18

NOTA 14. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Impuesto a la Renta Cia	16,731.82	14,876.57
Total	16,731.82	14,876.57

NOTA 15. OBLIGACIONES PATRONALES

El resumen de obligaciones Patronales, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Sueldos por Pagar	329.60	-
Décimo Tercer Sueldo	533.60	785.21
Décimo Cuarto Sueldo	2,354.92	2,360.00
11.15% Aportes Patronales IESS	2,346.22	3,355.72
9.45% Aportes Individuales por Pagar	1,985.91	2,827.15
Prestamos Quinquenales por Pagar	418.27	827.21
Prestamos Hipotecarios por Pagar	912.35	908.82
Convenio Ica por Pagar Corriente	418.00	-
1% Seguro-Ica	214.33	299.16
Fondos de Reserva por Pagar	91.99	279.45
Receibidos	551.11	812.21
Participación de trabajadores	3,281.60	831.24
Total	13,436.50	13,268.17

3227.42
 -54.18

OREMPLAS S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
 (Expresados en US Dólares)

NOTA 16. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

El resumen de Cuentas por Pagar Diversas/ Relacionadas, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Cuentas por Pagar Socios o Accionistas	36,500.00	16,500.00
Cuentas por Pagar Funcionarios y/o Empleados	-	-
Cuentas por Pagar Nómina	60,000.00	52,081.06
Total	96,500.00	68,581.06

NOTA 17. ANTICIPOS DE CLIENTES CORTO PLAZO

El resumen de Anticipos de Clientes Corto Plazo, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Anticipos de Clientes Corto Plazo	20,000.00	2,218.93
Total	20,000.00	2,218.93

NOTA 18. PROVEEDORES NO CORRIENTES

El resumen de Proveedores no Corrientes, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Convenio IESS por Pagar L.P	-	6,772.42
Total	-	6,772.42

OREMPLAS S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 18. PRESTAMOS DE TERCEROS CON PROPOSITO DIFERIDO

El resumen de Documentos por Pagar, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Prestamos de Terceros con proposito diferido	500,000.00	500,000.00
Total	500,000.00	500,000.00

NOTA 20. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El resumen de Obligaciones con Instituciones Financieras, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Banco Guayaquil No Corriente	85,865.92	100,548.99
Total	85,865.92	100,548.99

NOTA 21. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El resumen de Gastos Administrativos, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Baldes Unificados	102,168.32	73,323.42
Sobretiempos	88.25	385.63
Gratificaciones	-	-
Alimentación	347.72	2,168.74
Aportes Patronales al IESS	11,906.75	9,156.35
Secop-Isce	1,070.34	821.12
Fondos de Reserva	8,070.37	4,968.68
Décimo Tercer Sueldo	7,257.24	4,967.65
Décimo Cuarto Sueldo	1,879.82	1,870.30
Vacaciones	1,656.33	1,791.84
Honorarios Profesionales	2,879.50	7,254.64
Servicios de Uso de Red Contable (contifoo)	595.52	515.46
Servicio de Courier	4,439.51	4,258.46
Mantenimiento y Reparaciones	1,006.13	1,332.49
Arriendos	27,280.39	23,423.28
Comisiones	4,399.96	7,817.14
Publicidad y Promoción	-	1,736.57
Combustible	65.95	815.64
Agasjos y Bonificaciones al Personal, Clientes y Proveedores	2,501.21	3,088.23
Regalos	7,310.87	7,292.71
Movilización y Transporte	3.12	264.49
Viajes y Pasajes Aereos	695.76	4,325.64
Energia Eléctrica	6,171.35	6,505.33
Telefonos Convencionales	1,423.09	818.78
Celulares	1,172.79	1,813.27
Internet	4,035.50	3,170.98
Gastos Novatales	689.82	2,218.30
Imprentas, Tasa y Contribuciones	6,972.61	2,067.71
Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos	25,190.14	22,822.02
Donaciones, Asociaciones y Suertes	-	612.49
Capacitación y Entrenamiento	1,884.18	-
Uniformes	-	387.00
Pagos otros Servicios	22,468.83	36,612.55
Pagos otros Bienes	307.28	4,879.68
Suministros de Oficina	2,565.61	2,747.83
Alicatos Administrativos	2,875.26	1,231.67
Mantenimiento Vehiculos	-	392.19
Suministros y Materiales	4,527.72	1,449.63
Limpieza de Oficina	971.96	685.71
Total	266,798.80	249,583.32

NOTA 22. GASTOS DE VENTAS

El resumen de Gastos de Ventas, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Sueldos Unificados	145,621.08	126,294.80
Alimentación	953.72	4,708.37
Aportes Patronales al IESS	18,794.90	16,925.19
Socap-Ince	1,685.73	1,516.67
Fondos de Reserva	13,810.63	8,820.85
Décimo Tercer Sueldo	12,842.66	3,664.44
Décimo Cuarto Sueldo	735.96	959.86
Vacaciones	1,889.24	2,825.16
Desahucio	1,687.50	3,422.92
Honorarios Profesionales	840.00	223.21
Mantenimiento de Equipos	849.58	1,456.34
Arrendos	1,086.96	3,834.81
Comisiones	31,684.51	36,279.05
Publicidad y Promoción	49.68	-
Combustible	4,378.71	240.00
Seguros	90.53	5,781.54
Movilizaciones y Transporte	268.18	492.75
Planes	30,113.96	19,700.90
Gastos de Gestión	11,019.39	2,793.60
Viajes	1,379.43	14,962.47
Paseos Aéreos	3,045.50	-
Teléfonos Convencionales	58.82	-
Celulares	3,959.57	4,363.38
Impuesto a los Consumos Especiales	1,955.17	-
Gastos Notariales	60.80	-
Tasas y Contribuciones	11.53	-
IVA que se carga al Gasto	19,111.31	25,660.47
Uniformes	63.00	198.00
Mantenimiento de Vehículos	867.64	827.89
ICE	206.30	-
Gastos por Muestras	278.32	336.02
Total	309,388.51	290,088.49

NOTA 23. GASTOS FINANCIEROS

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Intereses Bancarios	15,651.85	49,487.38
Comisiones Bancarias	2,846.60	2,234.66
Otros Gastos Financieros	232.75	6,236.69
Intereses Deuda Privada	59,296.01	12,911.11
Impuesto a la salida de divisa	25,305.36	18,890.87
Total	108,292.57	89,678.71

OREMPLAS S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
 (Expresados en US Dólares)

NOTA 24. OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

El resumen de Otros Gastos No Operacionales, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Intereses Tributarios		895.83
Multas Tributarias		-
Multas Superintendencia de Corporaciones		-
Gastos No Deducibles Y Faltantes de Caja	69.56	53.40
Gastos de viajes	171.44	-
Gastos de Gestión	1,679.12	-
Retenciones Asumidas	4,495.66	2,051.39
Gastos por Mora	145.54	850.38
Liquidación de Caja Chica		-
Total	6,561.32	3,800.20

NOTA 25. PROVISIONES FINALES

Las Provisiones Finales consisten en el 15% Participación Trabajadores y el Impuesto a la Renta.

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Utilidad del ejercicio	21,432.51	(36,990.07)
(-) 15 % Participación Trabajadores	3,214.87	-
(+) Gastos No Deducibles	44,567.67	53,141.59
Constitución Impuesto a la Renta	63,785.31	16,151.52
Impuesto Mínimo 22% Impuesto a la Renta	(16,731.02)	(14,876.57)
(-) Retenciones en la Fuente	55,924.42	43,944.35
Saldo a Favor	43,190.40	29,067.78