

PLASTIVALLE CIA. LTDA.

Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

CONTENIDO:

- Notas a los Estados Financieros

PLASTIVALLE CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas
(Expresadas en dólares)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad.**
PLASTIVALLE CIA. LTDA.
- **RUC de la entidad.**
1792088836001
- **Domicilio de la entidad.**
Interoceánica Km 31 ½ y San Carlos, Vía al Quinche
- **Forma legal de la entidad.**
Compañía Limitada
- **País de incorporación de la entidad.**
Ecuador.
- **Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad.**

La Compañía Plastivalle Cía.Ltda., fue constituida el 7 de Mayo de 2007. Su objetivo principal es la compraventa, distribución, comercialización, importación y exportación de plástico y materiales de empaque para la agricultura y la agroindustria; la representación de empresas comerciales, industriales, agrícolas y agroindustriales, según consta en el objeto social de acuerdo a lo establecido en los estatutos de la Compañía.

El capital social de la empresa actualizado es de US\$400,00 equivalentes a 400 participaciones iguales e indivisibles de un dólar cada una.

2. IMPORTANCIA RELATIVA.

La Compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

3. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS.

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido a la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 1. cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesario una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentaran partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

PLASTIVALLE CIA. LTDA.

Políticas Contables Significativas

(Expresado en dólares)

4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

4.1. Bases de presentación.

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2016 y 2015.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables. En la Nota 6, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o en las cuales las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

4.2. Pronunciamientos contables y su aplicación.

Los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés):

- a. Las siguientes Normas son vigentes a partir del año 2016:

| Normas | Fecha de aplicación obligatoria |
|--|---------------------------------|
| NIC 1 “Presentación de estados financieros”- Iniciativa información a revelar | 01-Ene-2016 |
| NIC 19 “Beneficios a los empleados”- Tasa de descuento: tema del mercado regional | 01-Ene-2016 |

NIC 1 “Presentación de estados financieros”.

Esta enmienda, realizó inclusión de párrafos referentes a materialidad o importancia relativa en los estados financieros y notas, además mejoras a la información a presentar en el estado de situación financiera, información a presentar en la sección de otro resultado integral, estructura e información a revelar sobre política contables.

PLASTIVALLE CIA. LTDA.

Políticas Contables Significativas

(Expresado en dólares)

NIC 19 Beneficios a los empleados

Esta enmienda entre las modificaciones en el párrafo 83, eliminó la palabra países e incluyó la palabra “monedas”, con el fin de determinar la tasa de descuento en un mercado regional. Las mejoras anuales aclaran que los bonos empresariales de alta calidad utilizados para estimar la tasa de descuento deben emitirse en la misma moneda en la que se pagan los beneficios. Por consiguiente, la amplitud del mercado para bonos empresariales de alta calidad debe evaluarse al nivel de la moneda.

4.3. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de Plastivalle Cía. Ltda. es el Dólar de los Estados Unidos de América.

4.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

4.5. Efectivo y equivalentes de efectivo.

En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia). Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal. Los importes en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando el tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción; las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten de tales transacciones se reconocen en el Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales.

4.6. Inversiones corrientes.

En este grupo contable se registra el efectivo invertido principalmente en instituciones financieras con la finalidad de recibir rendimientos. Las inversiones corrientes se clasifican de acuerdo a la intención que tuvo la Administración al momento de su adquisición, al cierre de los estados financieros se clasificaron en:

- Mantenidas hasta el vencimiento.- En este grupo contable se registran los activos financieros no derivados con vencimiento determinado, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva y su variación se afectará a resultados del período en que ocurra.

PLASTIVALLE CIA. LTDA.

Políticas Contables Significativas

(Expresado en dólares)

4.7. Cuentas por cobrar clientes.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el cliente (interés explícito).

4.8. Otras cuentas por cobrar.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores relacionados y no relacionados originadas en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la Compañía. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

4.9. Inventarios.

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

Medición inicial.- los inventarios se miden por su costo; el cual que incluye: precio de compra, aranceles de importación, otros impuestos no recuperables, transporte, almacenamiento, costos directamente atribuibles a la adquisición o producción para darles su condición y ubicación actual, después de deducir todos los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares (incluye importaciones en tránsito).

Medición posterior.- el costo de los inventarios se determina por el método promedio ponderado.

4.10. Gastos pagados por anticipado.

En este grupo contable se registra los anticipos entregados a terceros o pagos anticipados para la compra de bienes y servicios que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal; su amortización se reconoce en los resultados del período en el cual generan beneficios económicos futuros.

4.11. Propiedades y equipos.

En este grupo contable se registra los bienes tangibles adquiridos para su uso en

PLASTIVALLE CIA. LTDA.

Políticas Contables Significativas

(Expresado en dólares)

el suministro de bienes o para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición inicial.- las propiedades y equipo, se miden al costo, el cual que incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición posterior.- las propiedades y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Método de depreciación.- los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la Compañía.

Las vidas útiles se han estimado como sigue:

| Descripción | Vida útil |
|----------------------------------|-----------|
| Equipo de computación | 3 años |
| Vehículos y equipo de transporte | 5 años |
| Muebles y enseres | 10 años |

4.12. Cuentas por pagar proveedores.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el proveedor (interés explícito).

4.13. Pasivos por beneficios a los empleados.

Pasivos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

PLASTIVALLE CIA. LTDA.

Políticas Contables Significativas

(Expresado en dólares)

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

4.14. Dividendos por pagar.

En este grupo contable se registran los dividendos a pagar a los accionistas cuando se configura la obligación correspondiente en función a las disposiciones de distribución establecidas por la Junta General de Socios. Se miden inicial y posteriormente a su valor razonable.

4.15. Provisiones.

En este grupo contable se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cierre de los estados financieros (incluye costo financiero si aplicare).

4.16. Impuestos.

Activos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias corriente.- se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para los años 2016 y 2015 asciende a 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.

4.17. Patrimonio.

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal.

Reservas.- en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Socios o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal.

PLASTIVALLE CIA. LTDA.

Políticas Contables Significativas

(Expresado en dólares)

Resultados acumulados.- en este grupo contable se registran las utilidades / pérdidas netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Socios no han determinado un destino definitivo.

4.18. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba beneficios económicos asociados con la transacción; y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad. Están conformados por:

Venta de bienes.- en este grupo contable se registran las ventas de materiales de empaque para la agricultura y agroindustria; surgen cuando se han transferido los riesgos y ventajas de tipo significativo de propiedad de los bienes al comprador; la Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión de los bienes ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir neta de devoluciones, rebajas y descuentos.

4.19. Costos y gastos.

Costo de ventas.- en este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias; incluyen las pérdidas generadas por valor neto de realización y bajas de inventarios.

Gastos.- en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

4.20. Estado de flujos de efectivo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

4.21. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2015.

PLASTIVALLE CIA. LTDA.

Políticas Contables Significativas

(Expresado en dólares)

5. POLITICA DE GESTION DE RIESGOS.

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objetivo de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía. La Compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo, en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Compañía clasifica y gestiona los riesgos de la siguiente manera:

Riesgo de liquidez.

Es el riesgo de que la Compañía no pueda cumplir con sus obligaciones financieras en la medida en que vencen. El enfoque de la Compañía para administrar este riesgo es asegurarse de contar con la liquidez suficiente para solventar los gastos operacionales y cumplir con el pago de sus obligaciones financieras cuando vencen, sin ocurrir en pérdidas o arriesgar su reputación. Para ello gestiona los flujos de caja de corto y largo plazo.

6. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro; por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Estas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

Provisión por cuentas incobrables.- al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

Vidas útiles y valores residuales.- al final de cada período contable se evalúan las vidas útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores residuales son diferente a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva.

PLASTIVALLE CIA. LTDA.

Políticas Contables Significativas

(Expresado en dólares)

Valor razonable de activos y pasivos.- en ciertos casos los activos y pasivos debe ser registrados a su valor razonable, que es el monto por el cual un activo puede ser comprado o vendido, o el monto por el cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas, en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa, utilizando para esto precios vigentes en mercados activos, estimaciones en base a la mejor información disponible u otras técnicas de valuación; las modificaciones futuras se actualizan de manera prospectiva.

COMPAÑÍA PLASTIVALLE CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2016 | No Auditado Diciembre 31, 2015 |
|----------------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| Caja | 105.755 | 118.326 |
| Bancos | 137.557 | - |
| Inversiones temporales (1) | 512 | 3 |
| | <u>243.824</u> | <u>118.329</u> |

(1) Un detalle de las inversiones temporales, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2016 | No Auditado Diciembre 31, 2015 |
|---|-----------------------|--------------------------------------|
| <u>Banco Pinchincha C.A.:</u> Inversión en Certificado de Depósito al 1.25% de interés nominal anual y vencimiento en enero de 2017. | 512 | 3 |
| | <u>512</u> | <u>3</u> |

En el año 2015, la Compañía únicamente registro el valor del interés anual de la mencionada inversión.

8. ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES.

8.1 Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar no relacionados

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2016 | No Auditado Diciembre 31, 2015 |
|------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| Cuentas por cobrar clientes | 350.453 | 360.678 |
| Otras cuentas por cobrar (1) | 12.371 | 10.444 |
| | <u>362.824</u> | <u>371.122</u> |

COMPAÑÍA PLASTIVALLE CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

- (1) Corresponde principalmente a cuentas por cobrar empleados por concepto anticipos de sueldos y préstamos a empleados. Cabe mencionar que estas cuentas no constituyen cuentas por cobrar clientes o denominadas también cuentas por cobrar comerciales.

8.2 Provisión cuentas incobrables

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2016 | No Auditado Diciembre 31, 2015 |
|-------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| Provisión cuentas incobrables | 116.268 | 105.927 |
| (1) | 116.268 | 105.927 |

- (1) Los movimientos de la provisión cuentas incobrables, fueron como sigue:

| | Años terminados en | |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| | No Auditado | |
| | Diciembre 31, 2016 | Diciembre 31, 2015 |
| Saldo inicial | 105.927 | 42.438 |
| Ajuste provisión | 6.916 | 7.613 |
| Provisión del año | 3.425 | 55.816 |
| Saldo final | 116.268 | 105.927 |

9. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2016 | No Auditado Diciembre 31, 2015 |
|--------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| Productos terminados comprados | 435.580 | 479.679 |
| Mercaderías en tránsito | - | 38.372 |
| | 435.580 | 518.051 |

COMPAÑÍA PLASTIVALLE CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

- (1) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el importe en libros de los inventarios reconocidos como costo de ventas fue por US\$2.421.455 y US\$2.183.328, respectivamente.

10. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2016 | Diciembre 31, 2015 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Anticipos proveedores | 26.204 | 1.015 |
| | 26.204 | 1.015 |

11. PROPIEDADES Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2016 | No Auditado Diciembre 31, 2015 |
|---|-----------------------|--------------------------------------|
| <u>Propiedades, planta y equipos, neto:</u> | | |
| Construcciones en curso | 166.372 | 3.450 |
| Muebles y enseres | 3.058 | 3.451 |
| Equipos de computación | 199 | 2.243 |
| Vehículos y equipo de transporte | 20.669 | 34.328 |
| Otros | 576 | 576 |
| | 190.874 | 44.048 |
| <u>Propiedades y equipos, costo:</u> | | |
| Construcciones en curso | 166.372 | 3.450 |
| Muebles y enseres | 3.918 | 3.918 |
| Equipos de computación | 13.074 | 11.339 |
| Vehículos y equipo de transporte | 103.320 | 103.320 |
| Otros | 1.697 | 1.697 |
| | 288.381 | 123.724 |

ESPACIO EN BLANCO

COMPAÑÍA PLASTIVALLE CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

| | Diciembre 31, 2016 | No Auditado Diciembre 31, 2015 |
|---|-----------------------|--------------------------------------|
| <u>Propiedades y equipos, depreciación acumulada:</u> | | |
| Muebles y enseres | (860) | (467) |
| Equipos de computación | (12.875) | (9.095) |
| Vehículos y equipo de transporte | (82.651) | (68.993) |
| Otros | (1.121) | (1.121) |
| | <u>(97.507)</u> | <u>(79.676)</u> |
| | <u>190.874</u> | <u>44.048</u> |

Los movimientos de propiedades y equipos, fueron como sigue:

| | Diciembre 31, 2016 | No Auditado Diciembre 31, 2015 |
|---------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| Saldos netos al comienzo el año | 44.048 | 25.897 |
| Adquisiciones (1) | 164.656 | 31.985 |
| Bajas y/o retiros | - | - |
| Depreciaciones (2) | (17.830) | (13.834) |
| Saldos netos al fin de año | <u>190.874</u> | <u>44.048</u> |

(1) La Compañía durante el año 2016, se encuentra construyendo las oficinas administrativas y bodega en un terreno de propiedad de la socia de la Compañía.

(2) El cargo a resultados por gasto depreciación en el año 2016 fue de US\$17.830.

12. PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES.

12.1 Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar no relacionadas.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

COMPAÑÍA PLASTIVALLE CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)



| | Diciembre 31, 2016 | No Auditado Diciembre 31, 2015 |
|--|-----------------------|--------------------------------------|
| Cuentas por pagar proveedores locales | 585.029 | 592.319 |
| Cuentas por pagar proveedores exterior | 71.627 | - |
| (1) | 656.656 | 592.319 |

12.2 Préstamo de socio porción corriente.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2016 | No Auditado Diciembre 31, 2015 |
|---|-----------------------|--------------------------------------|
| <u>Sra. Bersabé Ramos</u> Préstamo sin tasa de interés anual definido con vencimiento en abril de 2018. | 32.481 | - |

13. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2016 | No Auditado Diciembre 31, 2015 |
|--|-----------------------|--------------------------------------|
| Participación trabajadores por pagar (1) | 25.964 | 14.178 |
| Otros pasivos por beneficios a empleados (2) | 10.330 | 3.905 |
| Obligaciones con el IESS | 2.679 | 2.143 |
| | 38.973 | 20.226 |

ESPACIO EN BLANCO

COMPAÑÍA PLASTIVALLE CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

(1) Los movimientos de participación trabajadores por pagar, fueron como sigue:

| | Años terminados en | |
|-------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| | Diciembre 31, 2016 | No Auditado Diciembre 31, 2015 |
| Saldo inicial | 14.178 | 17.536 |
| Provisión del año | 25.964 | 14.178 |
| Pagos | (14.178) | (17.536) |
| Saldo final | 25.964 | 14.178 |

(2) Corresponde principalmente a la provisión por beneficios sociales como décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y vacaciones.

(3) Corresponde a la provisión de aportes, préstamos y fondos de reserva al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS.

14. DIVIDENDOS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre | No Auditado |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Diciembre 31, 2016 | Diciembre 31, 2015 |
| Socia "María Bersabé Ramos" | 51.302 | 28.085 |
| Socia "Catherine Aldana Ramos" | 5.700 | 3.120 |
| | 57.002 | 31.205 |

15. IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

ESPACIO EN BLANCO

COMPAÑÍA PLASTIVALLE CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

| | Diciembre 31, 2016 | No Auditado Diciembre 31, 2015 |
|---|-----------------------|--------------------------------------|
| <u>Activos por impuestos corrientes:</u> | | |
| Crédito Tributario | - | 6.919 |
| Anticipo de Impuesto a la Renta | - | 203 |
| Retenciones en la fuente de IVA clientes | 249.858 | 218.778 |
| Retenciones en la fuente de IR clientes | 20.917 | 19.360 |
| Notas de crédito desmaterializadas | 11.382 | 564 |
| SENAE | 4.052 | 1.710 |
| Solicitud de devolución de crédito tributario | 389 | 95.285 |
| | <u>286.598</u> | <u>342.819</u> |
| <u>Pasivos por impuestos corrientes:</u> | | |
| Impuesto a la renta por pagar (1) | 33.122 | 17.931 |
| Impuestos y retenciones por pagar (2) | 2.589 | 2.741 |
| | <u>35.711</u> | <u>20.672</u> |

Impuesto a la renta por pagar.

Provisión para los años 2016 y 2015.

La provisión para el Impuesto a la Renta por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015, ha sido calculada aplicando la tasa del 22% respectivamente.

Provisión para el año 2015 y anticipo para el año 2016.

La provisión para el Impuesto a la Renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2016, ha sido calculada aplicando la tasa del 22%. La provisión para el año terminado el 31 de diciembre de 2015 corresponde al valor del anticipo de impuesto a la renta de acuerdo con el artículo N. 80 del reglamento a la Ley Orgánica de Régimen tributario Interno.

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales desde su fecha de constitución.

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

COMPAÑÍA PLASTIVALLE CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

| | Diciembre 31, 2016 | No Auditado Diciembre 31, 2015 |
|--|-----------------------|--------------------------------------|
| Ganancia antes de impuesto a las ganancias (Más) Gastos no deducibles | 147.127 3.428 | 80.341 1.165 |
| Ganancia gravable Tasa de impuesto a las ganancias del período | 150.555 22% | 81.506 22% |
| Impuesto a las ganancias causado | 33.122 | 17.931 |
| Saldo por (pagar) | 33.122 | 17.931 |

(1) Corresponde a Impuesto al Valor Agregado - IVA por pagar, retenciones en la fuente de IVA por pagar y retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar.

16. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el capital social es de US\$400 y está constituido por 400 participaciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

17. RESERVAS.

Esta cuenta está conformada por:

Legal. La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Facultativa y estatutaria. Corresponde a la apropiación de las ganancias de ejercicios anteriores, de acuerdo a resoluciones que constan en actas de Junta General de Socios.

COMPAÑÍA PLASTIVALLE CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

18. RESULTADOS ACUMULADOS.

Utilidades acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la re liquidación de impuestos u otros.

Dividendos.

Mediante Acta de Junta General de Socios de fecha 4 de Marzo de 2017, se decidió repartir dividendos del año 2016 de la siguiente manera: el 50% entre las socias representantes de la Compañía; los cuales al 31 de diciembre de 2016 se encuentran pendientes de pago (Nota 14).

19. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | | Años terminados en | |
|---------------------|-----|--------------------|------------------|
| | | No Auditado | |
| | | Diciembre | Diciembre |
| | | 31, 2016 | 31, 2015 |
| Venta de bienes | (1) | 2.744.926 | 2.529.086 |
| Descuento en Ventas | | (1.384) | - |
| | | <u>2.743.542</u> | <u>2.529.086</u> |

- (1) Se registran las ventas de materiales de empaque para la agricultura y agroindustria; surgen cuando se han transferido los riesgos y ventajas de tipo significativo de propiedad de los bienes al comprador

ESPACIO EN BLANCO

COMPAÑÍA PLASTIVALLE CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

20. COSTO DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Años terminados en | |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | No Auditado | |
| | Diciembre 31, 2016 | Diciembre 31, 2015 |
| Costo de ventas | 2.421.455 | 2.183.328 |
| Descuento en compras de mercadería | (115.137) | (26.665) |
| Devolución en compras de mercadería | - | (782) |
| | 2.306.318 | 2.155.881 |

21. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Años terminados en | |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | No Auditado | |
| | Diciembre 31, 2016 | Diciembre 31, 2015 |
| Gastos sueldos | 72.409 | 69.526 |
| Depreciaciones | 17.830 | 13.834 |
| Impuestos | 17.369 | 31.705 |
| Mantenimientos | 15.679 | 6.592 |
| Gastos aportes IESS | 14.523 | 12.711 |
| Gastos beneficios sociales | 5.168 | 7.214 |
| Arrendamiento de oficina | 4.253 | 3.927 |
| Provisión cuentas incobrables | 3.425 | 55.816 |
| Servicios profesionales | 721 | 3.756 |
| Otros Gastos | 12.337 | 15.008 |
| | 163.714 | 220.089 |

COMPAÑÍA PLASTIVALLE CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

22. CONTINGENTES.

A la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 27, 2017), no obtuvimos contestación a la solicitud de confirmación del asesor legal de la Compañía con corte 31 de diciembre de 2016, Dr. Oscar Cadena, la misma que fue enviada con fecha 3 de enero del 2017, lo cual nos impidió conocer la eventual existencia de trámites o procedimientos judiciales o extrajudiciales iniciados por la Compañía o en contra de ella como como demandado y/o demandante y cualquier otro asunto que pudiera afectar de alguna manera a los estados financieros.

22 SANCIONES.

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015.

23 HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2016 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 27, 2017), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

24 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 4 de Marzo de 2017.
