

**NOTAS A LOS
ESTADOS
FINANCIEROS
2015**

MANUFACTURAS ECUATORIANAS PLASTMEC S.A.
POLITICAS, PRINCIPIOS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

MANUFACTURAS ECUATORIANAS PLASTMEC S.A.: (*En adelante "La empresa"*) Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 03 de Septiembre del 2012, inscrita en el Registro Mercantil, Notaria Cuarenta tomo 143 del cantón Quito con fecha 27 de julio del 2012.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a la fabricación y comercialización de tubería plástica y metálica, rígida y flexible; así como de accesorios y partes plásticas y metálicas en general, b) la importación y comercialización de insumos y accesorios complementarios para las tuberías plásticas y metálicas sean rígidas o flexibles.

PLAZA DURACION: 100 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 03 de septiembre del 2012.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. M. Antonio José de Sucre N70-341
Rio Peripa Condado Bajo.

RUC: 1792408717001.

EXPEDIENTE: 164641

AÑO DE PRESENTACION: Año Fiscal 2015

FORMA LEGAL: Sociedad Anónima. (S.A.)

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA: La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa, en base a su organigrama estructural.

CAPITAL SOCIAL: 2,000.00

INTEGRACION DE ACCIONISTAS:

N.	IDENTIFICACION	TIPO DE ID	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSION	CAPITAL
1	1717233140	PASAPORTE	BAUM PASTERNAK JOSE	COLOMBIA	EXT. DIRECTA	1.000,00
2	1707987200	RUC	MORA OROZCO PAUL JOSE ANTONIO	ECUADOR	NACIONAL	1.000,00
TOTAL						2.000,00

ADMINISTRADORES ACTUALES:

IDENTIFICACION	NOMBRE	CARGO
1707987200	MORA OROZCO PAUL JOSE ANTONIO	GERENTE GENERAL
1717233140	BAUM PASTERNAK JOSE	PRESIDENTE

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros con Normas "PYMES".

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

- *Los principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

2.2. Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

2.3. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015; Notas complementarias a los Estados Financieros año 2015.

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS CONTABLES CON RELACION A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

En la presentación y elaboración de estados financieros de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado las siguientes clases de principios contables:

- 3.1. Postulado o principio básico:** *Constituye la formulación de los principios generales donde se determina que la contabilidad no puede perjudicar a un patrimonio en beneficio de otro. El principio que lo forma es el de equidad y pertinencia.*
- 3.2. Principios generales:** *Están elaborados en base a los postulados, los cuales tienden a que la información de la contabilidad financiera logre el objetivo de ser útil para la toma de decisiones económicas.*
- 3.3. Principios dados por los supuestos derivados del ambiente económico:** *En esta parte entra todo lo que tenga que ver con la empresa, el medio y la sociedad. Los principios que lo forman son: entidad, énfasis en el aspecto económico, cuantificación y unidad de medida.*
- 3.4. Principios que establecen la base para cuantificar las operaciones de la entidad y los eventos económicos que la afectan:** *Valor histórico, dualidad económica, negocio en marcha, realización contable y periodo contable.*

4. POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se contabilizan en efectivo y equivalentes de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles.

4.2. Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 "Instrumentos Financieros" y sección 2 "Conceptos y Principios generales", presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados

- **Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados**
 - De actividades ordinarias que generan intereses*
 - De actividades ordinarias que no generan intereses*
- **Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados**
- **Otras cuentas por cobrar relacionadas**
- **Otras cuentas por cobrar**
- (-) *Provisión cuentas incobrables*

a) Documentos y Cuentas por Cobrar clientes

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de la cuenta por cobrar.

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 45 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto se registra al precio de la factura, la política de crédito de la empresa es de 45 días.

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado.

4.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos.

“El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta, de igual, al cierre de cada ejercicio económico se analizara los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro, en el presente ejercicio no hay registro contable de Deterioro de inventarios el costo se determina por el método de “promedio ponderado”

4.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición, se incluirá los activos de los cuales sea

probable obtener beneficios futuros, se utilizaran por más de un periodo, el costo es valorado mediante la factura de compra al proveedor y son utilizados por la empresa

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

Clase de Propiedad Planta y Equipo	Años de Vida Útil	Valor Residual
Terreno	No aplica	-
Edificios	20 años	5%
Muebles y enseres	10 años	10%
Maquinaria y equipo	10 años	10%
Equipo de computación y software	3 años	33%
Vehículos, equipos de transporte	5 años	20%

4.5. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio.

Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos.

En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de

interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado y es la política de la empresa, lo cual implica que no hay interés implícito en las cuentas por pagar

4.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registrarán las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrados en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas, en esta cuenta se contabilizarán los sobregiros bancarios, cuando aplique Efectivo.

4.7. Impuesto a las Ganancias

El impuesto causado se determina de la base gravable el 22% para el ejercicio 2015, el impuesto por pagar se establece del impuesto causado menos los créditos tributarios que tiene derecho la empresa que comprenden; Retenciones del Impuesto del año corriente, anticipos pagados en el ejercicio anterior, créditos tributarios a favor de años anteriores.

El anticipo del impuesto a la renta, es el impuesto mínimo a pagar en el siguiente año fiscal, declarado por la empresa en el formulario 101 del impuesto a la renta.

4.8. Patrimonio

Es el interés residual en los activos de una empresa, luego de deducir todos sus pasivos. Incluye las inversiones realizadas por la propietarios de la empresa más los incrementos de dicha inversión, ganadas mediante las operaciones rentables y conservadas para el uso en las operaciones de la empresa, menos las reducciones a las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los socios o propietarios.

4.9. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones y en cumplimiento con la norma Tributaria

4.10. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

4.11. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

4.12. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

4.13. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

5. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** *actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.*
- **Actividades de inversión:** *las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.*
- **Actividades de financiación:** *actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.*
- **Flujos de efectivo:** *entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.*

6. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO Y PRINCIPIOS

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

- **Riesgo de mercado:** *Asociado a las fluctuaciones de los precios de determinadas variables financieras.*

- **Riesgo de tipo de interés:** Es consecuencia de la volatilidad de los tipos de interés y que se aproxima con medidas de duración y sensibilidad.
- **Riesgo de cambio:** Consecuencia de la volatilidad del mercado de divisas.
- **Riesgo de crédito:** Es consecuencia de la posibilidad de que una de las partes de un contrato financiero no asuma sus obligaciones, y como consecuencia de posibles rebajas en las calificaciones crediticias por parte de las agencias de rating, lo que altera el diferencial de crédito en los mercados.
- **Riesgo de Liquidez:** Es el hecho de que una de las partes de un contrato financiero no pueda obtener la liquidez necesaria para asumir sus obligaciones, a pesar de disponer de activos valiosos y de tener la voluntad de vender.

Así la imposibilidad de vender con la suficiente rapidez y al precio adecuado impide el repago de sus deudas.

- **Riesgo Operativo:** Se refiere a la posibilidad de sufrir pérdidas debido a la inadecuación o a fallos de los procesos, el personal y los sistemas internos o bien a causa de acontecimientos externos.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por la empresa.
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.
- Aplicar la planificación, organización, dirección, coordinación, control, en todas las áreas que la empresa utilice.

7. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A la presentación de estos estados financieros no tenemos conocimiento de hechos y eventos que puedan afectar la presentación razonable de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2015.



Representante Legal
MORA OROZCO PAUL JOSE ANTONIO
Rucio Cl. 1707987200



Contador
MIGUEL VELASCO M.
Ruc: 1708001746

MANUFACTURAS ECUATORIANAS PLASTMEC S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

8	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica			
	Caja General		2.164,68	2.178,14
	Subtotal Caja		2.164,68	2.178,14
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		2.164,68	2.178,14

9	10102	ACTIVOS FINANCIEROS	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
101020502	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados De actividades ordinarias que no generan intereses		2.168,14	71.045,92
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		38,95	
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		2.207,09	71.045,92

10	1010209	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE			
1010209	(-) Provisión Cuentas Incobrables			(344,23)
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		-	(344,23)

11	10103	INVENTARIOS	dic-14	dic-15
COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510108	1010301	Inventario de Materia Prima	76.309,66	19.626,96
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso		38.650,17
	1010307	Mercaderías en Tránsito		2.345,00
	10103	TOTAL INVENTARIOS	76.309,66	60.622,13

12	10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado		52.600,00	28.964,97
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		52.600,00	28.964,97

13	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		10.963,38	5.928,32
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio			
1010502	Crédito Tributario a favor (RENTA)		31,47	1.241,51
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario			665,40
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		10.994,85	7.835,23

14	10108	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes			165,61
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES		-	165,61

15	10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020104	Instalaciones	20.041,12	-	20.041,12
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	20.041,12	-	20.041,12
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo		-	
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo		-	
	Total Depreciación Acumulada		-	
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	20.041,12	-	20.041,12

16		20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales		102.223,70	128.156,13
2010302	Proveedores del Exterior			
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		102.223,70	128.156,13

17		20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
	Sobregiros Bancarios		-	-
	Sobregiros Bancarios Bolivariano		382,02	1.480,25
	Sobregiros Bancarios Produbanco			700,90
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS		382,02	2.181,15
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		382,02	2.181,15

18		20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria		344,33	230,18
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar		-	868,13
2010703	Obligaciones con el IESS		152,60	452,29
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		237,13	649,07
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio		-	646,19
2010706	Dividendos por pagar			
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		734,06	2.845,86

19		20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas		59.895,96	13.567,57
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		59.895,96	13.567,57

20		20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar		36,88	39.919,76
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES		36,88	39.919,76

21		301 CAPITAL SOCIAL	dic-14	dic-15
En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública				
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado			
	Paul Mora Orozco		1.000,00	1.000,00
	Jose Baum Paternac		1.000,00	1.000,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		2.000,00	2.000,00

22		RESERVAS	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal			-
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria			
304	TOTAL RESERVAS		-	-

23		RESULTADOS ACUMULADOS	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados			
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		-	(955,22)
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF			
30605	Reserva por Donaciones		-	-
30606	Reserva por Valuación		-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones		-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		-	(955,22)

24 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO dic-14 dic-15

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Período	-	2.793,64
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	(955,22)	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(955,22)	2.793,64

25 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	1.953,28	122.419,19
4110	(-) Descuento en ventas		(1.246,59)
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.953,28	121.172,60

26 43 OTROS INGRESOS dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos		
4302	Intereses Financieros		
4303	Ganancias en Inversiones		
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable		
4305	Otras Rentas		
43	TOTAL OTROS INGRESOS	-	-

27 51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION dic-14 dic-15

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía		
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.		
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-	-
	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas		
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima		115.249,14
	510107	(+) Importaciones de materia prima		
1010301	510108	(-) Inventario final de materia prima		(19.626,96)
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso		
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso		(38.650,17)
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados		
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados		
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales		
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
	510301	Sueldos y beneficios sociales		
	510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo		
	510402	Depreciación de activos biológicos		
	510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
	510404	Efecto valor neto de realización de inventarios		
	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
	510406	Mantenimiento y reparaciones		
	510407	Suministros materiales y repuestos		
	510408	Otros Costos de producción		
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	-	56.972,01

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	1,681,57	23,537,39
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	204,30	2,712,39
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	756,04	6,657,07
520104	Gasto planes de beneficios a empleados		
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		406,93
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108	Mantenimiento y reparaciones	8,69	9,601,28
520109	Arrendamiento operativo		250,00
520110	Comisiones		
520111	Promoción y publicidad		44,90
520112	Combustibles	16,79	45,07
520113	Lubricantes		
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520115	Transporte		
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	4,00	6,108,28
520117	Gastos de viaje		
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		1,720,45
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520121	Depreciaciones:		
52012101	Propiedades, planta y equipo		
	Propiedades de inversión		
520122	Amortizaciones:		
52012201	Intangibles		
52012202	Otros activos		
520123	Gasto deterioro:		
52012301	Propiedades, planta y equipo		
52012306	Otros activos		
520124	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
52012401	Mano de obra		
52012402	Materiales		
52012403	Costos de producción		
520125	Gasto por reestructuración		
520126	Valor neto de realización de inventarios		
520128	Otros gastos		341,16
	Subtotal Gastos de Venta	2,671,39	51,424,92

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		232,40
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones		208,51
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		535,42
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones		280,82
520209	Arrendamiento operativo		
520210	Comisiones		
520212	Combustibles		
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520215	Transporte		
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		262,37
520217	Gastos de viaje		2,800,00
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros		186,92
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo		
52022102	Propiedades de inversión		
520222	Amortizaciones:		
52022201	Intangibles		
52022202	Otros activos		
520223	Gasto deterioro:		
52022301	Propiedades, planta y equipo		
52022302	Inventarios		
52022303	Instrumentos Financieros		
52022304	Intangibles		
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)		344,23
52022306	Otros activos		
520224	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
52022401	Mano de obra		
52022402	Materiales		
52022403	Costos de producción		
520225	Gasto por reestructuración		
520226	Valor neto de realización de inventarios		
520227	Gasto impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)		
520228	Otros gastos	136,01	445,02
	Subtotal Gastos de Administración	136,01	5,295,69
	Total Gastos de Venta y Administrativos	2,807,40	56,720,61

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	11,10	1,110,73
520302	Comisiones		12,80
520303	Gasto de Financiamiento de Activos		
520304	Diferencia de Cambio		
520305	Otros Gastos Financieros	90,00	2,048,49
5203	Total Gastos Financieros	101,10	3,172,02

Casillero o Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(955,22)	4.307,96
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-	(646,19)
	804	(-) 100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-) 100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	106,01	284,28
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización		
	808	(+) Gastos no Deducibles del Extenor		
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos		
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores		
	812	(+) Deduciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deduciones Especiales Derivadas del COPCI		
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Dedución por incremento neto de empleados		
	816	(-) Dedución por Discapacitados		
	817	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
	818	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a	-	-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	(849,21)	3.946,05
63	839	Impuesto a la Renta Causado(22%)	-	(868,13)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	(955,22)	2.793,64
65		(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	
66		(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	(955,22)	2.793,64



Representante Legal

MORA OROZCO PAUL JOSE ANTONIO
Ruc o Cl. 1707987200



Contador

MIGUEL VELASCO M.
Ruc: 1708001746

MANUFACTURAS ECUATORIANAS PLASTMEC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre	
		NOTAS	
		2014	2015
1	ACTIVO	US\$	US\$
101	ACTIVO CORRIENTE		
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	2.164,68	2.178,14
10102	Activos Financieros		
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	2.168,14	71.045,92
10102	Otras Cuentas por Cobrar	38,95	-
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	-	(344,23)
10103	Inventarios	76.309,66	60.622,13
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros	-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	52.600,00	28.964,97
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10.994,85	7.835,23
10108	Otros activos Corrientes	-	165,61
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	144.276,28	170.467,77
102	ACTIVO NO CORRIENTE		
10201	Propiedad, Planta y Equipo	20.041,12	20.041,12
1020112	(-)Depreciación Acumulada	-	-
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	-	-
10204	Activo Intangible	-	-
1020404	(-)Amortización Intangibles	-	-
10205	Activos por Impuestos Diferidos	-	-
10206	Activos Financieros no corrientes	-	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	20.041,12	20.041,12
1	TOTAL ACTIVO	164.317,40	190.508,89
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE		
20103	Cuentas y Documentos por pagar	102.223,70	128.156,13
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	382,02	2.181,15
20105	Provisiones	-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	734,06	2.845,86
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	59.895,96	13.567,57
20109	Otros pasivos financieros	-	-
20110	Anticipo de Clientes	-	-
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	-	-
20113	Otros Pasivos Corrientes	36,88	39.919,76
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	163.272,62	186.670,47
	Suman y pasan...	163.272,62	186.670,47

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

MANUFACTURAS ECUATORIANAS PLASTMEC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre	
		2014	2015
	Suman y Vienen.....	163.272,62	186.670,47
202	PASIVO NO CORRIENTE		
20201	Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	-	-
20202	Cuentas por pagar	-	-
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	-	-
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	-	-
20206	Anticipo de Clientes	-	-
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados	-	-
20208	Otras Provisiones	-	-
20209	Pasivo Diferido	-	-
20210	Otros Pasivos No Corrientes	-	-
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	-
2	TOTAL PASIVO	163.272,62	186.670,47
301	PATRIMONIO NETO		
30101	Capital Suscrito o Asignado	2.000,00	2.000,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	-	-
30401	Reserva Legal	-	-
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	-	-
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-
306	RESULTADOS ACUMULADOS		
30601	Ganancias acumulados	-	-
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	(955,22)
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF	-	-
30604	Reserva de capital	-	-
30605	Reserva por Donaciones	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701	Ganancia neta del Período	-	2.793,64
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	(955,22)	-
	TOTAL PATRIMONIO NETO	1.044,78	3.838,41
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	164.317,40	190.508,89
		0,00	0,00

Representante Legal

MORA OROZCO PAUL JOSE ANTONIO
Ruc o Ci. 1707987200

Contador

MIGUEL VELASCO M.
Ruc: 1708001746

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

MANUFACTURAS ECUATORIANAS PLASTMEC S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2015
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre	
		2014	2015
INGRESOS			
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4101	Ventas Netas	1.953,28	121.172,60
41	VENTAS NETAS	1.953,28	121.172,60
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
	Costo de venta y producción	-	56.972,01
42	GANANCIA BRUTA	1.953,28	64.200,59
43	Otros Ingresos	-	-
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
5201	Gastos de ventas	2.671,39	51.424,92
5202	Gastos de Administración	136,01	5.295,69
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	2.807,40	56.720,61
5203	GASTOS FINANCIEROS		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras	101,10	3.172,02
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	101,10	3.172,02
5204	OTROS GASTOS		
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	(955,22)	4.307,96
61	15% Participación a Trabajadores	-	(646,19)
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	(955,22)	3.661,77
63	Impuesto a la Renta	-	(868,13)
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	(955,22)	2.793,64
65	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	(955,22)	2.793,64
81	COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		
	Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo	-	-
	Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de un Activo Revaluado	-	-
	TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	-	-
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	(955,22)	2.793,64


 MORA GONZALEZ PAUL JOSE ANTONIO
 RUC: 0111707987200


 MIGUEL VELASCO M.
 RUC: 1708011740

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

MANUFACTURAS ECUATORIANAS PLASTMEC S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2015

(Expresado en Dólares)

		<u>2014</u>	<u>2015</u>
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	176,68	13,46
950101	Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	20.029,12	52.294,82
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	382,02	28.467,12
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	20.411,14	80.761,94
950102	Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(5.774,30)	(77.576,46)
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados		-
95010205	N Otros pagos por actividades de operación	-	-
950103	N Dividendos pagados		-
950104	P Dividendos recibidos		-
950105	N Intereses pagados	(101,10)	(3.172,02)
950106	P Intereses recibidos		-
950107	N Impuesto a las ganancias pagado		-
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo	(14.359,06)	-
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(20.234,46)	(80.748,48)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo		-
950215	N Anticipo de efectivo efectuados a terceros		-
950216	P Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros		-
950219	P Dividendos recibidos		-
950220	P Intereses recibidos		-
950221	D Otras entradas (salidas) de efectivo		-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-	-
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950301	P Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
950304	P Financiación por préstamos a largo plazo		-
950305	N Pago de Prestamos		-
950306	N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero		-
950308	N Dividendos pagados		-
950309	P Intereses recibidos		-
950310	D Otras entradas (salidas) de efectivo		-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-	-
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	176,68	13,46
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	1.988,00	2.164,68
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	2.164,68	2.178,14

MANUFACTURAS ECUATORIANAS PLASTMEC S.A.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2015
 (Expresado en Dólares)

	2014	2015
96	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
	(955,22)	4.307,96
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
9701 D	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-
9702 D	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-
9705 D	Ajustes por gastos en provisiones	344,23
9708 D	Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	-
9709 D	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-
9710 D	Ajustes por gasto por participación trabajadores	-
9711 D	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
	TOTAL AJUSTES	344,23
	(955,22)	4.652,19
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
9801 D	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(60.877,78)
9802 D	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	26.667,99
9803 D	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-
9804 D	(Incremento) disminución en inventarios	15.687,53
9805 D	(Incremento) disminución en otros activos	-
9806 D	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	1.799,13
9807 D	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(5.848,03)
9808 D	Incremento (disminución) en beneficios empleados	-
9809 D	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
9810 D	Incremento (disminución) en otros pasivos	25.932,43
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(4.638,73)
	1.131,90	(4.638,73)
9820	Flujos de efectivo (menos) procedentes de (utilizados en) actividades de operación	13,46
	176,68	13,46

Representante Legal
MORA DROZCO PAUL JOSE ANTONIO
 Ruc o CI. 1707987200

Contador
MIGUEL VELASCO M.
 Ruc: 1708001746

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.