

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
JUNTO CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

PRODUCTOS ACRÍLICOS POLIACRILART CIA. LTDA.

INDICE

3	INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES	3
5	BALANCE GENERAL	5
6	ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL	6
7	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS	7
8	ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO	8
10	1. GENERALIDADES	10
10	2. BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	10
11	3. POLÍTICAS CONTABLES	11
11	3.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo	11
11	3.2 Activos financieros	11
11	3.3 Inventarios	11
11	3.4 Propiedad Planta y Equipo	11
12	3.5 Deterioro del valor de los activos	12
12	3.6 Costos por préstamos	12
12	3.7 Impuesto a las ganancias	12
13	3.8 Activos financieros no corrientes mantenidos hasta el vencimiento	13
13	3.9 Cuentas comerciales por pagar	13
13	3.10 Beneficios a empleados: Jubilación patronal y Bonificación por Desahucio	13
13	3.11 Participación a trabajadores	13
14	3.12 Reconocimiento de Ingresos	14
14	3.13 Costos y Gastos	14
14	4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	14
14	5. ACTIVOS FINANCIEROS	14
15	6. INVENTARIOS	15
15	7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	15
16	8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	16
16	9. OTROS ACTIVOS CORRIENTES	16
16	10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	16
17	11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	17
18	12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	18
18	13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	18
18	14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	18
18	15. CUENTAS POR PAGAR CON RELACIONADAS	18
19	16. OTROS PASIVOS CORRIENTES	19
19	17. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	19
19	18. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	19
19	19. PATRIMONIO	20
20	20. VENTAS NETAS	20
21	21. GASTOS DE ADMINISTRACION	20
22	22. EVENTOS SUBSECUENTES	20

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de
PRODUCTOS ACRÍLICOS POLIACRILART CIA. LTDA

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el Balance General adjunto de **Productos Acrílicos POLIACRILART CIA. Ltda.**, al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y los correspondientes Estados de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio de los Socios y de Flujo del Efectivo, por el año terminado en esas fechas, además del resumen de las políticas contables significativas y las otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación de los estados financieros de acuerdo con normas internacionales de información financiera para PYMES. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la inclusión de estimaciones contables necesarias de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros detallados en el numeral 1, anterior, en base a la auditoría que practicamos, la auditoría se efectuó de acuerdo con normas internacionales de auditoría y aseguramiento. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos el trabajo y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes aplicados por la Empresa en la preparación y presentación de sus estados financieros, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría comprende también el análisis en cuanto a lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y a la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los

estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para la emisión de nuestra opinión.

4. Como se explica en la nota 19, la Compañía registró la obligación por la adquisición de un terreno como aporte para futura capitalización de su subsidiaria.

Opinión

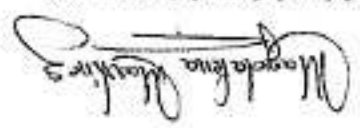
5. En nuestra opinión, excepto por los efectos de lo indicado en el párrafo 4 anterior, los estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Productos Agrícolas POLLACRILLART Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y su flujo del efectivo, por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con normas internacionales de información financiera para PYMES.

Atentamente,

Pharos Auditores Externos

PHAROS AUDITORES EXTERNOS CIA. LTDA.

SC RNAE No.703


Magdalena Martinez Mora
RN CPA 19309

Quito D. M., 05 de mayo de 2016
Excepto por el Informe de Cumplimiento
Tributario que se emitirá por separado

POLIACRIART CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTAS	2015	2014	ACTIVO	
			CORRIENTE	NO CORRIENTE
			Efectivo y equivalentes de efectivo	
	783	14.938	Activos financieros	
	721.232	545.074	Inventarios	
	701.837	794.787	Servicios y otros pagos anticipados	
	1.952	7.157	Activos por impuestos corrientes	
	14.261	19.661	Otros activos corrientes	
	20.988	28.632		
	<u>1.461.053</u>	<u>1.410.250</u>		
	2.353.232	2.387.694	Propiedad, planta y equipo	
	204.139	204.139	Otros activos no corrientes	
	<u>2.557.371</u>	<u>2.591.833</u>		
	4.018.424	4.002.084	TOTAL ACTIVO	
			PASIVO	
			CORRIENTE	NO CORRIENTE
			Cuentas y documentos por pagar	
	452.642	692.281	Obligaciones con instituciones financieras	
	113.493	173.651	Otras obligaciones corrientes	
	169.783		Cuentas por pagar diversas relacionadas	
	13.858	29.172	Anticipo de clientes	
	2.298	2.732	Provisión por beneficios a empleados	
	89.209	58.836	Otros pasivos corrientes	
	<u>841.284</u>	<u>956.672</u>		
	155.000	155.000	Cuentas por pagar diversas/ relacionadas	
	182.510	155.907	Provisiones por beneficios a empleados	
	45.000	45.000	Otros pasivos no corrientes	
	<u>382.510</u>	<u>355.907</u>		
	1.223.794	1.312.580	TOTAL PASIVO	
			PATRIMONIO DE LOS SOCIOS (Véase estado adjunto)	
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	
	2.794.630	2.689.505		
	<u>4.018.424</u>	<u>4.002.084</u>		

Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE**

NOTAS		2015	2014
INGRESOS	Venta de Mercaderías	(4.074.052)	(4.083.037)
	Descuentos y Devoluciones en Ventas	148.864	143.565
	VENTAS NETAS	(3.925.188)	(3.939.472)
	COSTO DE VENTAS	3.107.918	3.137.995
	Utilidad en Ventas	(817.270)	(801.476)
	GASTOS		
	De Administración	421.516	354.005
	De Ventas	284.722	299.277
	Ingresos no Operacionales	706.238	653.282
	Gastos Financieros y otros	115.634	94.107
Utilidad Neta		(100.414)	(103.355)
Resultados actuariales		(4.711)	(19.802)
Utilidad neta integral		(105.125)	(123.156)

Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

POUACELIART CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

	APORTES			RESERVA		APLICACION	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADO DEL EJERCICIO		TOTAL
	CAPITAL ASIGNADO	FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LOCAL	DE CAPITAL			GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	DEL EJERCICIO		
						NIF PRIMERA VEZ					
Saldo al 31 de diciembre de 2013	(340,000)	(2,319,000)	(12,796)	(43,946)	153,547		(267,594)	378,629	(11,587)	(114,289)	(2,577,809)
Transferencia entre cuentas							(114,289)			114,289	0
Asignación reserva del período			(8,716)				5,714.43				-
Ajuste provisiones jubilación y descuento											(8,215)
Resultado del período										100,365	100,365
Saldo al 31 de diciembre de 2014	(340,000)	(2,319,000)	(18,452)	(43,946)	153,547,39		(376,131)	378,629,87	(18,887)	(103,355)	(2,659,509)
Asignación reserva del período			(5,167,73)							5,167,73	
Transferencia entre cuentas										98,136,86	
Ajuste provisiones jubilación y descuento										(4,711,00)	(4,711,00)
Resultado del ejercicio										(100,414)	(100,414)
Saldo al 31 de diciembre de 2015	(340,000)	(2,319,000)	(23,618)	(43,946)	153,547		(474,317)	378,529	(24,513)	(100,414)	(2,794,509)

Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

POIACRIART CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE
(Expresado en dólares estadounidenses)

2015	2014	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ventas de bienes y prestación de servicios	3,925,188	3,988,739
Otros cobros por actividades de operación	394,702	510,003
Clases de cobros por actividades de operación	4,319,890	4,498,742
Proveedores por el suministro de bienes y servicios	(3,104,891)	(3,095,584)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(714,985)	(682,653)
Otros pagos por actividades de operación	(441,041)	(50,244)
Intereses pagados	(42,888)	(50,244)
Impuestos a las ganancias pagados	(61,932)	(56,905)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(520,274)	(4,365,737)
Clases de pagos por actividades de operación	(4,365,737)	(4,405,659)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(45,847)	93,083
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo - Neto	377	(76,366)
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	377	(76,366)
Otras entradas (salidas) de efectivo	31,314	(4,450)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	31,314	(4,450)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	14,938	2,672
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	782	14,939

(CONTINUA)

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA Y
LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

GANANCIA NETA	2015	2014
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	34,084	60,311
	<u>139,592</u>	<u>163,666</u>
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución cuentas por cobrar clientes	(125,501)	229,697
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(50,657)	(621)
(Incremento) disminución en inventarios	92,951	(347,944)
(Incremento) disminución en otros activos	13,156	7,832
Incremento (disminución) en cuentas por pagar	(239,639)	175,930
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(25,517)	(11,703)
Incremento (disminución) en otros pasivos	149,768	(123,774)
	<u>(185,439)</u>	<u>(70,583)</u>
Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) de actividades de operación	(45,847)	93,083

Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

1. GENERALIDADES

Constitución:

El 14 de agosto de 1989 se constituyó la compañía "Productos Acrílicos Cia. Ltda., en la ciudad de Quito, Ecuador, con la finalidad de labrar toda clase de productos y objetos de plástico para la utilización en la industria plástica; comercializar productos químicos, polímeros, productos industriales, comerciales y agrícolas, al por menor y mayor; importar insumos, maquinarias y equipos necesarios para el cumplimiento de su objeto social.

Actividades

Al 31 de diciembre de 2015 la compañía produce y vende acrílicos y resinas.

2. BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la Compañía se presentan de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad, las cuales demandan de parte de la Administración la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES requieren se realicen ciertas estimaciones y se establezcan ciertos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las políticas contables más importantes de la Compañía se indican en la Nota 3 siguiente.

Los estados financieros presentan cifras en dólares estadounidenses, unidad monetaria de los Estados Unidos de América. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América es utilizado como moneda de curso legal desde el año 2000.

3. POLÍTICAS CONTABLES

3.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a treinta días. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos a corto plazo, en el estado de situación financiera.

3.2 Activos financieros

Constituyen deudores comerciales y otras cuentas por cobrar. Las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no incluyen intereses. 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 van a ser recuperados. Si se identificara dicha evidencia se reconoce de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

3.3 Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor, en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta y se valoran por el método del costo promedio ponderado.

Los inventarios no incluyen una estimación de pérdidas por obsolescencia. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

3.4 Propiedad Planta y Equipo

3.4.1 Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden por su costo

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo; su puesta en condiciones de funcionamiento, según lo previsto por la administración; y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del mismo.

3.4.2 Método de depreciación y vida útil

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las respectivas vidas útiles utilizadas para el cálculo de la depreciación.

VIDA ÚTIL	EN AÑOS
Maquinaria y Equipo	10
Equipo de computación	3

Muebles y enseres	10
Instalaciones	10
Vehículos	5

3.4.3 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades, planta y equipo es reconocida en resultados y se calcula como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del bien.

3.5 Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa se revisan las propiedades, planta y equipo, si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado 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 los resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.6 Costos por préstamos

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

3.7 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa el impuesto corriente por pagar. Los impuestos corrientes se reconocen como gasto y se incluyen en el resultado.

3.7.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. Se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

3.7.2 Impuesto diferido

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases

fiscales correspondientes. Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera incrementar 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 fiscal de los periodos en los que la administración espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que se encuentran vigentes al final del periodo sobre el que se informa.

3.8 Activos financieros no corrientes mantenidos hasta el vencimiento

La participación de la Compañía en el capital de su dependiente se contabiliza al costo

3.9 Cuentas comerciales por pagar

Son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasificarían como pasivos no corrientes.

3.10 Beneficios a empleados: Jubilación patronal y Bonificación por Desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

3.11 Participación a trabajadores

De acuerdo con disposiciones legales vigentes en el país, los trabajadores participan en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables.

3.12 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar neta de descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales que la Compañía pueda otorgar y de los impuestos asociados con la venta, estipulados por las respectivas leyes.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- Los ingresos pueden ser medidos con fiabilidad;
- Es probable recibir los beneficios de la operación (se refiere al cobro);
- Se pueden medir los costos relacionados con la transacción.

3.13 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Se encuentra integrado tal como se presenta en el siguiente resumen

	2015	2014
Fondos de caja chica y de cambio	530	530
Cuentas en Bancos		
Pacifico	253	69
Produbanco		621
Pichincha		13,719
TOTAL	783	14,938

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Presentan la siguiente composición:

Clientes no relacionados

2015
573,572

2014
448,070

Otras cuentas por cobrar relacionadas
(5.1)
Estimación cuentas incobrables

114.459	170.743	(23.082)	721.232	545.074
		(17.455)		

(5.1) Este saldo se integra de la siguiente manera:

2015	2014
32.874	74.713
165.713	1.841
5.031	5.031
170.743	114.459

6. INVENTARIOS

Los inventarios de la Compañía se encuentran constituidos por:

2015	2014
262.688	483.059
412.486	306.429
1.695	5.299
24.968	
701.836	794.787

El saldo de este rubro incluye materia prima obsoleta por USD 52.373 y producto terminado sobrevalorado en USD 35.236 que constituyen pérdidas por deterioro de inventarios que no han sido reconocidas al 31 de diciembre de 2015.

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Esta conformado de la siguiente manera:

2015	2014
1.288	3.190
664	3.967
1.952	7.157

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Este rubro corresponde al crédito tributario a favor de la empresa, por los siguientes conceptos:

	2015	2014
Impuesto al Valor Agregado		13.146
Impuesto a la renta		6.515
Impuesto a la salida de divisas	14.261	
TOTAL	14.261	19.661

9. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

En este rubro se registra cuentas con relacionadas según el siguiente detalle:

	2015	2014
Pinturas Wesco		7.645
SINTESA	19.908	19.908
Ecuador top	1.080	1.080
TOTAL	20.988	28.632

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Estos activos de propiedad de la entidad, registran el siguiente movimiento:

2014 AUMENTOS DISMINUCIONES

Terreno	2.124.068				
Parqueaderos	17.541	3.459	21.000	0	2.124.068
Maquinaria y Equipos	638.968	23.000	50.500	611.468	
Equipo de Computación	28.506			28.506	
Muebles y Enseres	9.769			9.769	
Equipo de Oficina	2.823			2.823	
Instalaciones	42.713			42.713	
Vehículo	31.112	75.776	31.112	75.776	
2.895.500	102.235	102.612	2.895.122		
DEPRECIACION ACUMULADA					
Maquinaria y Equipos	-447.201	41.180	13.623	-474.758	
Equipo de Computación	-26.315	654		-26.970	
Muebles y Enseres	-8.448	403		-8.851	
Equipo de Oficina	-2.768	30		-2.798	
Instalaciones	-12.958	4.144		-17.102	
Vehículos	-1.296	1.296		-1.296	
-497.690	47.707	13.623	-531.775		

DETERIORO ACUMULADO	-10.115	2.387.694	54.527	88.989	2.353.232
Maquinaria y Equipos					

El cargo a resultados por depreciación de estos activos, asciende a USD 47.707 y US\$ 50.196 por los años 2015 y 2014, respectivamente. La vida útil estimada se encuentra indicada en la Nota 3.4.

La entidad no cuenta con un inventario físico de sus activos fijos, que permita establecer un control adecuado de los bienes, mediante la identificación de cada ítem, en cuanto a su existencia, estado e información adicional.

11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El valor de US\$ 204.139 corresponde al costo de la participación de POLIACRIART en el 70% del capital de Sintéticos Técnicos S.A., los estados financieros de esta Compañía disponibles son los siguientes:

AL 31-12-2015 AL 31-12-2014

ACTIVOS		
Terrenos	552.713	552.713
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		
POLIACRIART Cia. Ltda.	2.092.000	2.092.000
PASIVOS		
CORRIENTE		
Proveedores	14.741	14.741
Impuestos municipales	3.116	
Otras cuentas y documentos con relacionados	221.251	115.126
Obligaciones con instituciones Financieras L.P.	239.107	273.300
NO CORRIENTE		
Préstamos de accionistas	331.257	293.824
Total Pasivos	570.365	567.124
PATRIMONIO		
Capital suscrito y asignado	290.055	290.055
Reserva Legal	2.559	2.559
Otras reservas	696.421	696.421
Resultados Adopción NIIF Primera Vez	552.712	1.817.790
Resultados Acumulados	535.841	(715.136)
Pérdida del ejercicio	-3.240	(14.100)
TOTAL PATRIMONIO	2.074.348	2.077.588
Total pasivo y patrimonio	2.644.713	2.644.713

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un detalle de los principales proveedores pendientes de pago al 31 de diciembre es el siguiente:

PROVEEDORES LOCALES			
De Bienes	161.656	222.485	
De Servicios	68.557	16.482	
	<u>230.213</u>	<u>238.966</u>	
PROVEEDORES EXTERIOR			
De Bienes	222.429	453.315	
	<u>452.642</u>	<u>692.281</u>	
TOTAL			
	2015	2014	

13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo al 31 de diciembre de 2015 este saldo está conformado de la siguiente manera:

SOBRECIRO BANCARIO			
Banco Produbanco	53.728		
Banco Pichincha	25.935		
	<u>79.663</u>		
PRESTAMOS BANCARIOS			
Produbanco	33.830		
	<u>113.493</u>		
TOTAL			
	2015		

14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre esta cuenta presenta la siguiente composición

Con la Administración tributaria			
Con el IESS	75.777	54.964	
Por beneficios de ley a empleados	10.497	9.661	
15% Participación a trabajadores	53.961	80.745	
	<u>29.548</u>	<u>28.281</u>	
TOTAL			
	2015	2014	

15. CUENTAS POR PAGAR CON RELACIONADAS

Esta conformado de la siguiente manera:

Loredana Lantanco
Pablo Freund
TOTAL

2015	2014
35.000	35.000
10.000	10.000
45.000	45.000

Corresponde a préstamos otorgados a la compañía, según el siguiente detalle:

18. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

CORTO PLAZO
Jubilación Patronal
Provisión Desahucio
TOTAL
LARGO PLAZO
Jubilación Patronal
Provisión Desahucio
TOTAL

2015	2014
(2.298)	(2.732)
(2.298)	(2.732)
(134.529)	(115.338)
(47.981)	(40.569)
(182.510)	(155.907)

Al 31 de diciembre esta cuenta presenta la siguiente composición:

17. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Impuestos municipales y multa
Provisiones
Préstamos terceros
Otros

2015	2014
35.738	15.622
44.623	8.934
8.849	58.836
89.209	89.209

Al 31 de diciembre esta cuenta presenta la siguiente composición:

16. OTROS PASIVOS CORRIENTES

CORTO PLAZO
Pinturas Wesco
Préstamo de Accionista
Otros
LARGO PLAZO
Préstamo de Accionista

2015	2014
13.755	4.181
103	24.500
13.858	29.172
155.000	155.000

19. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 se registra como aporte para futura capitalización el valor de USD 2.092.000 y corresponde a la obligación de la compañía con Sintéticos Técnicos S.A. (SINTESA) por la compra de un terreno, empresa propiedad de POLIACRILART en el 70%.

20. VENTAS NETAS

Un resumen de los ingresos por ventas de la compañía durante el año 2015 y 2014 es el siguiente:

	2015	2014
Resinas	2.163.919	2.059.236
Acrílicos	1.395.380	1.460.095
Plásticos	304.996	400.127
Mercadería	60.893	8
Materia prima	60.893	20.005
TOTAL	3.925.188	3.939.472

21. GASTOS DE ADMINISTRACION

Un resumen de este rubro es el siguiente:

	2015	2014
De Personal	149.598	133.326
Honorarios profesionales	120.543	90.510
Impuestos y contribuciones	86.800	84.859
Servicios de Terceros	12.324	10.729
Depreciaciones	4.479	4.121
Otros	47.772	30.461
TOTAL	421.516	354.005

22. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre de 2015, no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.