



**panamerican & asociados co.**

---

**PLASTIGUAYAS CIA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

---



**panamerican & asociados co.**

## **PLASTIGUAYAS CIA. LTDA.**

<b><u>INDICE</u></b>	<b><u>Paginas N°</u></b>
Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
Estado de Situación Financiera	5
Estado de Resultado Integral	6
Estado de Cambios en el Patrimonio	7
Estado de Flujos de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9 - 28



### Dictamen de los Auditores Independientes

A los Socios de:

#### **PLASTIGUAYAS CIA. LTDA.**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **PLASTIGUAYAS CIA. LTDA.** que corresponden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

#### Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de esos Estados Financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea por fraude, o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

#### Responsabilidad de los auditores

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error.



5. Al efectuar esas evaluaciones de riesgo, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas y normas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

**Opinión:**

6. En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de **PLASTIGUAYAS CIA. LTDA.** al 31 de Diciembre del 2015 y el resultado integral de sus operaciones, de cambios en el patrimonio de los accionistas y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**Informe sobre otros requisitos Legales y Reguladores**

7. Nuestra opinión conjuntamente con los anexos, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **PLASTIGUAYAS CIA. LTDA.** como sujeto pasivo y agente de retención y percepción del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2015 se emiten por separados una vez que la administración nos proporcione los Anexos respectivos.

**Ing. Mario Martínez C., Socio  
Representante Legal  
RNC- No. 13.333**

**Guayaquil, Ecuador  
Mayo 25, 2016**

**CONMARTINEZ C. LTDA.  
RNAE No. 110**



**panamerican & asociados co.**

**PLASTIGUAYAS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
(Expresado en Dólares)

Años Terminados al  
31 de diciembre

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
<b><u>ACTIVOS CORRIENTES</u></b>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	A	684,100.39	17,066.92
Activos Financieros	B	634,282.38	2,334,153.36
Inventarios	C	7,674,623.52	7,413,346.49
Servicios y Otros Pagos Anticipados	D	17,713.43	14,555.15
Activos por Impuestos Corrientes	E	971,594.70	726,863.19
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>9,982,314.42</b>	<b>10,505,985.11</b>
<b><u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u></b>			
Propiedad, Planta y Equipo	H	3,535,231.46	3,307,907.01
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>3,535,231.46</b>	<b>3,307,907.01</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>13,517,545.88</b>	<b>13,813,892.12</b>
<b><u>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u></b>			
<b><u>PASIVOS CORRIENTES</u></b>			
Cuentas y Documentos por Pagar	AA	3,841,598.14	5,842,859.60
Obligaciones con Instituciones Financieras	BB	171,917.59	399,342.77
Otras Obligaciones Corrientes	DD	319,690.87	610,750.49
Anticipo de Clientes	III	12,705.00	19,635.33
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>4,345,911.60</b>	<b>6,872,588.19</b>
<b><u>PASIVOS NO CORRIENTES</u></b>			
Cuentas y Documentos por Pagar	KK	-	419,432.51
Obligaciones con Instituciones Financieras	MM	942,857.16	700,143.45
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	NN	2,685,851.99	22,948.98
Provisiones por Beneficios a Empleados	OO	325,889.30	325,889.30
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>3,954,598.45</b>	<b>1,468,416.24</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>8,300,510.05</b>	<b>8,341,004.43</b>
<b><u>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u></b>			
Capital Social	LL	500,000.00	2,657,100.00
Aporte para Futura Capitalización		1,050,000.00	1,050,000.00
Aumento de Capital en Trámite		2,157,100.00	-
Reserva Legal		106,856.40	119,649.00
Reserva Facultativa		186,153.94	186,153.94
Utilidad o Pérdida de Ejercicios Anteriores		965,985.00	1,216,925.49
Utilidad del Ejercicio		250,940.49	243,059.26
<b>TOTAL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</b>		<b>5,217,935.83</b>	<b>5,472,887.69</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>13,517,545.88</b>	<b>13,813,892.12</b>

Sr. Juan Garzón Ganchoso  
Gerente General  
C.I. 0909634230

Eng. CPA. Hugo Flores Briones  
RUC No. 0901097824001  
Contador Registro No. 16414

Veáanse las Notas que acompañan los Estados Financieros

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera  
Teléfonos: 042-510155 – 513557  
email: panamericanyasociados@gmail.com  
Guayaquil - Ecuador



**panamerican & asociados co.**

**PLASTIGUAYAS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
(Expresado en Dólares)

Años Terminados al  
31 de diciembre

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
<b><u>VENTAS</u></b>		
Ventas 12%	5.054.549,55	7.231.745,50
Ventas 0%	1.689.842,07	937.725,09
Exportaciones	25.000,00	26.000,00
(-) Descuentos en Ventas	-11.406,17	-38.213,30
(-) Devoluciones en Ventas	-8.010,42	-81.928,28
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>6.749.975,03</b>	<b>8.075.329,01</b>
<b><u>(-) COSTO DE VENTA</u></b>		
Costo de Ventas y Producción	-5.566.170,17	-6.665.503,16
<b>TOTAL COSTO DE VENTA</b>	<b>-5.566.170,17</b>	<b>-6.665.503,16</b>
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>1.183.804,86</b>	<b>1.409.825,85</b>
<b><u>(-) GASTOS OPERACIONALES</u></b>		
Gastos de Administración y Ventas	-667.598,05	-797.631,53
Gastos Financieros	-109.817,12	-185.021,13
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>-777.415,17</b>	<b>-982.652,66</b>
<b>OTROS GASTOS NO OPERACIONALES</b>		
Otros Gastos	-3.567,04	-10.990,88
<b>TOTAL OTROS GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>-3.567,04</b>	<b>-10.990,88</b>
<b>UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO</b>	<b>402.822,65</b>	<b>416.182,31</b>
(-) 15% Participación Trabajadores	-60.423,40	-62.427,35
(-) 22% Impuesto a la Renta	-78.251,37	-97.903,10
(-) 5% Reserva Legal	-13.207,39	-12.792,59
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>250.940,49</b>	<b>243.059,27</b>

  
Sr. Juan Garzón Ganchozo  
Gerente General  
C.I. 0909634230

  
Ing. CPA. Hugo Flores Briones  
RUC No. 0901097824001  
Contador Registro No. 16414

Veáanse las Notas que acompañan los Estados Financieros



**panamerican & asociados co.**

**PLASTIGUAYAS CIA. LTDA,  
ESTADO DE EVOLUCION DE PATRIMONIO  
(Expresado en Dólares)**

	Años Terminados al 31 de diciembre	
	2014	2015
<b>Capital Social</b>		
Saldo al Inicio	500.000,00	500.000,00
Aumento de Capital		2.157.100,00
<b>Saldo Final</b>	<b>500.000,00</b>	<b>2.657.100,00</b>
<b>Aporte para Futura Capitalización</b>		
Saldo al Inicio del Año	595.990,02	3.207.100,00
Transferencia a Capital	-	-2.157.100,00
Reclasificación de cuenta	-595.990,02	-
Reclasificación de cuenta al cierre año 2014	1.050.000,00	-
Aumento de Capital en Trámite	2.157.100,00	-
<b>Saldo al Final del Año</b>	<b>3.207.100,00</b>	<b>1.050.000,00</b>
<b>Reserva Legal</b>		
Saldo al Inicio del Año	93.649,01	106.856,41
Transferencia Reserva Legal	13.207,38	12.792,59
<b>Saldo al Final del Año</b>	<b>106.856,41</b>	<b>119.649,00</b>
<b>Reserva Facultativa</b>		
Saldo al Inicio del Año	186.153,94	186.153,94
<b>Saldo al Final del Año</b>	<b>186.153,94</b>	<b>186.153,94</b>
<b>Utilidad No Distribuida Ejercicios Anteriores</b>		
Saldo al Inicio del Año	731.727,00	965.985,00
Transferencia de Utilidad Ejercicio Anterior 2014	234.258,00	250.940,49
<b>Saldo al Final del Año</b>	<b>965.985,00</b>	<b>1.216.925,49</b>
<b>Utilidad o Perdida del Ejercicio</b>	402.822,65	416.182,31
Participación Trabajadores	-60.423,40	-62.427,35
Impuesto a la Renta	-78.251,37	-97.903,10
Reserva Legal	-13.207,39	-12.792,59
<b>Saldo al Final del Año</b>	<b>250.940,49</b>	<b>243.059,27</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>	<b>US\$ 5.217.035,84</b>	<b>5.472.887,70</b>

Sr. Juan Garzón Ganchozo  
Gerente General  
CI. 0909634230

Ing. CPA. Hugo Flores Briones  
RUC No. 0901097824001  
Contador Registro No. 16414

Véanse las Notas que acompañan los Estados Financieros

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera  
Teléfonos: 042-510155 – 513557  
email: panamericanyasociados@gmail.com  
Guayaquil - Ecuador



**panamerican & asociados co.**

**PLASTIGUAYAS CIA. LTDA.  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
(Expresado en Dólares)**

**Años Terminados al  
31 de diciembre 2015**

**Flujos de Efectivo procedentes de Actividades de Operación**

Cobros procedentes de las ventas de bienes	6.352.079,56
Pago a Proveedores por el suministros de bienes y servicios	-4.402.964,67
Otros pagos por actividades de operación	-989.685,26
Otras entradas (salidas) de efectivo	571.389,08
<b>Efectivo neto utilizado de Actividades de Operación</b>	<b>1.530.818,71</b>

**Flujo de efectivo procedentes de Actividades de Inversión**

Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-181.806,86
<b>Efectivo neto utilizado de Actividades de Inversión</b>	<b>-181.806,86</b>

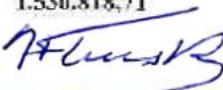
**Flujo de efectivo procedentes de Actividades de Financiamiento**

Pagos de préstamos	-2.016.045,32
<b>Efectivo neto utilizado de Actividades de Financiamiento</b>	<b>-2.016.045,32</b>
<b>Incremento neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>-667.033,47</b>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al principio del periodo	684.100,39
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del periodo</b>	<b>17.066,92</b>

**Conciliación entre la Ganancia (Pérdida) neta y los flujos de Operación**

<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>416.182,31</b>
<b>Ajuste por partidas distintas al Efectivo</b>	<b>272.179,33</b>
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	409.131,31
Ajustes por gastos en provisiones	23.378,47
Ajustes por gastos por Impuesto a la Renta	-97.903,10
Ajustes por gastos por participación trabajadores	-62.427,35
<b>Cambios en Activos y Pasivos</b>	<b>842.457,07</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-1.723.249,45
(Incremento) disminución en anticipo de proveedores	3.158,28
(Incremento) disminución en Inventarios	261.277,03
(Incremento) disminución en otros activos	-399.575,40
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	2.001.261,46
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	644.306,91
Incremento (disminución) en beneficios empleados	266.403,94
Incremento (disminución) en anticipo de clientes	6.930,33
Incremento (disminución) en otros pasivos	-218.056,03
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de Actividades de Operación</b>	<b>1.530.818,71</b>

  
Sr. Juan Garzón Ganchozo  
Gerente General  
CL 0909634230

  
Ing. CPA. Hugo Flores Briones  
RUC No. 0901097824001  
Contador Registro No. 16414

Véanse las Notas que acompañan los Estados Financieros

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera  
Teléfonos: 042-510155 – 513557  
email: panamericanyasociados@gmail.com  
Guayaquil - Ecuador



**panamerican & asociados co.**

**PLASTIGUAYAS CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**IDENTIFICACIÓN, OBJETO SOCIAL Y OPERACIÓN DE LA  
COMPAÑÍA**

PLASTIGUAYAS CIA. LTDA., (La compañía), fue constituida en la ciudad de Guayaquil, capital de la Provincia del Guayas, República del Ecuador, a los Catorce días del mes de Junio de Mil Novecientos Setenta y Siete bajo la denominación de PLASTIGUAYAS CIA. LTDA. La compañía quedó inscrita en el Registro Mercantil el 31 de Octubre de 1981 con el número 0513.

**El objeto social de la compañía:** es la fabricación de productos plásticos.

**CAPITAL SOCIAL**

La compañía PLASTIGUAYAS CIA. LTDA., tiene un capital social de **US\$ 2.657.100.00** dólares de los Estados Unidos de América, divididos en aportaciones ordinarias y nominativas de \$1 dólar de los Estados Unidos de América cada una.

En la actualidad sus principales accionistas son personas naturales domiciliadas en Ecuador.

**PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES UTILIZADAS**

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Sociedad en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

**Bases de presentación.-** La empresa lleva sus registros de contabilidad sobre la base de negocio en marcha y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

**Uso de Estimaciones y Juicios** - Al preparar los estados financieros, la Administración de la sociedad ha efectuado estimaciones y supuestos que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos. Estas estimaciones son subjetivas por naturaleza, implican incertidumbres y utilización del juicio, por lo tanto no pueden ser determinadas con precisión. En consecuencia, los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones importantes realizadas por la administración se refieren a: deterioro de los activos financieros, estimación de la recuperabilidad de la cartera de crédito, productos por cobrar y otras cuentas a cobrar, deterioro de bienes realizables y bienes de uso, vida útil de los inmuebles,



mobiliario y equipo, años de amortización de activos intangibles y diferidos y estimaciones de pasivo.

**Disponibilidades** - Se consideran como disponibilidades todos los activos que por su liquidez tienen una disponibilidad inmediata.

**Efectivo y Equivalentes de Efectivo** - Las actividades de operación del estado de flujos de efectivo se calculan por el método indirecto y para este propósito se consideran como equivalentes de efectivo las disponibilidades; los depósitos a la vista y a plazo, las inversiones en valores que se mantienen con la intención de convertirlos en efectivo en un plazo no mayor a dos meses y que son negociables.

**Cuentas por Cobrar** - Las cuentas por cobrar concedidas se presentan a su valor principal pendiente de cobro.

**Estimación por Deterioro e Incobrabilidad de la Cartera de Crédito** - Se calcula con base en las disposiciones en vigencia denominadas "Reglamento para la calificación de deudores" emitido por el Servicios de Rentas Internas. La normativa vigente se fundamenta, entre otros factores, en el análisis de la capacidad de pago, en el análisis del valor ajustado de las garantías como mitigadores para efectos del cálculo de la estimación y en el comportamiento de pago histórico. Dicho acuerdo establece que todos los créditos deben ser clasificados de acuerdo a su riesgo de cobro y condiciones del crédito, y establece una estimación mínima por cada clasificación.

**Gastos.**- Todos los gastos se reconocen en el estado de operaciones sobre la base de devengado excepto por los costos de transacción incurridos en la adquisición de una inversión, los cuales son incluidos como parte del costo de esa inversión. Los costos de transacción incurridos en la disposición de inversiones se deducen del producto de la venta.

**Gasto por intereses.**- El gasto por intereses, se reconoce sobre la base de devengado.

**Cuentas por cobrar:** representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar operacionales, préstamos a funcionarios y empleados, intereses y otras cuentas por cobrar. Surgen cuando la empresa presta sus servicios, (Cuentas por cobrar operacionales); o provee dinero directamente a un deudor (empleado) sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Los préstamos a empleados no devengan intereses. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.



**panamerican & asociados co.**

**Cuentas por pagar:** representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar (proveedores, impuestos y contribuciones, accionistas, beneficios a los trabajadores y otras cuentas por pagar).

**Base de Medición.-** Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por el inmueble que se presenta en Propiedades de inversión, que está registrando al valor del avalúo comercial.

#### **Moneda funcional y de Presentación**

La sociedad presenta sus estados financieros en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000

#### **Propiedad Planta y Equipo**

Se registra inicialmente al valor de adquisición o construcción, según corresponda. Las adiciones y los reemplazos de importancia a los bienes de uso son capitalizados, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones y renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conforme se incurren.

Los gastos de mantenimiento y reparación así como las ganancias o pérdidas resultantes de ventas o retiros de activos fijos se incluyen en los resultados del año en que se realizan.

**Otros Activos** - Las mejoras realizadas a las propiedades arrendadas se amortizan en el plazo de vigencia de los contratos y es calculada por el método de línea recta.

El software se registra al costo. Se amortiza por el método de línea recta a cinco y siete años plazo.

La depreciación se registra a las tasas necesarias para amortizar el costo y la revaluación sobre su vida útil estimada.

#### **ACTIVOS**

Edificios	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Otros Activos	10 años

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera

Teléfonos: 042-510155 – 513557

email: panamericanyasociados@gmail.com

Guayaquil - Ecuador



### **Norma Internacional de Contabilidad No. 16: Propiedad Planta y Equipo**

La normativa emitida por el Consejo requiere la revaluación de los bienes inmuebles por medio de avalúos de peritos independientes al menos una vez cada cinco años eliminando la opción de mantenerlos al costo o revaluar otro tipo de bien.

Adicionalmente, ha permitido a algunas entidades reguladas convertir (capitalizar) el superávit por revaluación en capital acciones, mientras que la NIC 16 solo permite realizar el superávit por medio de la venta o depreciación del activo. Una consecuencia de este tratamiento es que las entidades reguladas que presenten un deterioro en sus activos fijos, deberán reconocer su efecto en los resultados de operación, debido a que no se podría ajustar contra el capital social. La NIC 16 indica que el deterioro se registra contra el superávit por revaluación y si no es suficiente, la diferencia se registra contra el estado de resultados.

La NIC 16 requiere que las propiedades, planta y equipo en desuso se continúen depreciando. La normativa emitida por el Consejo permite que las entidades dejen de registrar la depreciación de activos en desuso y se reclasifiquen como bienes realizables.

#### **Beneficios del personal.**

**Pensiones.-** La empresa tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal, que define un monto de beneficio de pensión que un empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de factores, tales como edad de servicio, remuneraciones, ( esta ley fue modificada con el art. 215 numeral 2 del Código de trabajo en el año 2015).

**Beneficios por cese.-** El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificara al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador. La Corporación realizó provisión para este concepto mediante un estudio actuarial efectuado por peritos independientes.

**Utilidad Neta por Acción -** Se calcula dividiendo la utilidad neta disponible para los accionistas comunes entre la cantidad promedio de acciones comunes en circulación durante el periodo.

**Ingresos.-** Los ingresos por ventas de actividades es la fabricación de productos plásticos. Principales se registran en los resultados del año en base a la emisión de facturas de la compañía.



**panamerican & asociados co.**

**Participación a Trabajadores:** Esta constituido con cargos a los resultados del año a las tasas de 15% de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

## **IMPUESTOS**

**Impuesto a la Renta.-** De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (22%) sobre su base imponible.

### **Impuesto a la renta corriente y diferido**

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y al diferido se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el Impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

### **Impuestos a la renta corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

### **Anticipo de Impuestos a la Renta**

A partir del ejercicio fiscal 2011 entró en vigor la norma que exige el pago de un “ anticipo mínimo de impuesto a la renta “, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

### **Impuesto a la renta diferido**

La circular No.- NAC-DGECCGC12-00009 publicada en el Registro Oficial N0.- 718 del 6 de junio del 2012 indica que la aplicación de la deducibilidad de costos y



gastos para efectos e impuestos a la renta se rige por las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento respectivo, y en ninguno de dichos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de una figura de reversos de gastos no deducibles de periodos anteriores para efectos de la determinación del Impuesto a la renta en el periodo corriente.

Con base a lo detallado en el párrafo anterior la Administración de la Compañía considera que al 31 de Diciembre de 2015 no se han producido diferencias temporales, entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros, que generen un activo adicional o pasivo adicional a la renta diferida.

## **ADMINISTRACION DE RIEGOS**

### **Factores de Riesgo financieros**

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgo financiero; riesgo de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en la gestión y diversificación del mercado en que opera y en la gestión de los gastos de operación y costos de productos terminados para la reventa, además de los riesgos relacionados con la obtención de crédito para garantizar su liquidez y sus inversiones. El programa tiene por objeto final minimizar potenciales efectos adversos que estos riesgos podrían generar en el desempeño financiero de la Compañía.

La administración de riesgo está bajo la responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

### **Riesgos de mercado**

Los riesgos del mercado se dividen en:

#### **Riesgo de precio**

La compañía opera únicamente en el mercado local y por sus características de operación los precios de los servicios y costos contratados son generalmente negociados a precios de mercado. No mantiene negociaciones de largo plazo.



**panamerican & asociados co.**

### Riesgo de tipo de cambio

La Compañía realiza sus operaciones principales únicamente en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el país, por lo tanto, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los Estados Financieros.

### Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generado otras cuentas por pagar menos el efectivo y equivalentes de efectivo. El Capital total se calcula como el "Patrimonio neto" más la deuda neta.

Los ratios apalancamiento al 31 de diciembre del 2015 y 2014 fueron los siguientes:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Proveedores	3.841.598,14	5.842.859,60
	<u>3.841.598,14</u>	<u>5.842.859,60</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo	684.100,39	17.066,92
Deuda Neta	3.157.497,75	5.825.792,68
Total Patrimonio	5.217.035,83	5.472.887,69
Capital Total	<u>-2.059.538,08</u>	<u>352.904,99</u>
Ratio de Apalancamiento	-1,53	16,51



### CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad del Ejercicio	416.182,31
<b>15% Participación Trabajadores</b>	<b>62.427,35</b>
<b>Utilidad Antes de Impuesto</b>	<b>353.754,96</b>
(+) Gastos No Deducibles Locales	123.544,19
(-) Deducciones adicionales	-32.285,05
<b>Utilidad Gravable</b>	<b>445.014,10</b>
<b>Total Impuesto Causado</b>	<b>97.903,10</b>
(-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	-95.451,31
<b>(=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado</b>	<b>2.451,79</b>
(+) Saldo de Anticipo Pendiente de Pago	52.516,15
(-) Retenciones en la Fuente realizadas del Ejercicio	-65.144,64
(-) Crédito Tributario de años anteriores	-10.269,60
(-) Crédito Tributario Generado ISD Ejercicio Fiscal Declarado	-161.186,78
(-) Crédito Tributario Generado ISD Ejercicio Fiscal Anteriores	-447.327,01
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>-628.960,09</b>



**panamerican & asociados co.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PLASTIGUAYAS CIA. LTDA.  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
(Expresado en Dólares)

**(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2015 son como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Bancos	1	684.100,39	17.066,92
		<u>684.100,39</u>	<u>17.066,92</u>
<b><u>Bancos</u></b>			
Banco Bolivariano Cta. Cte. 0005173453		43.484,65	17.066,92
Cheque a Fecha		640.615,74	-
		<u>684.100,39</u>	<u>17.066,92</u>

**(B) ACTIVOS FINANCIEROS**

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

ACTIVOS FINANCIEROS		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Clientes Locales	1	660.459,20	2.334.950,91
Cheques Posfechados		25.000,00	69.574,62
Otras Cuentas por Cobrar		2.184,17	6.367,29
(-) Provisión Cuentas Incobrables		<u>-53.360,99</u>	<u>-76.739,46</u>
		<u>634.282,38</u>	<u>2.334.153,36</u>

**1. Clientes Locales**

Acosta Martínez Nelli Margod	-	17.116,20
Acosta Martínez William Estafín	-	21.821,39
Alimentos Balanceados del Ecuador	380,73	-
Alimentos Balanceados P.Z.	1.272,78	17.706,33
Alarcon López Javier Mauricio	-	85.918,70
Almeida Cando Andrea Alexandra	14.832,07	-
Aguagallo Janeta Maura	3.333,12	-
Agrolocal S.A.	3.271,42	31.500,64
Arboleda Estupiñan Ana Gabriela	-	9.497,60



**panamerican & asociados co.**

Argandoña Zambrano Patricia Virginia	-	20.371,00
Aviles-Flor CIA. LTDA.	4.788,30	-
Ayala Chandi Sonia Esperanza	-	28.440,05
Baculina Urgiles Pablo Fernando	1.514,24	-
Balanceados Nova	40.002,18	8.448,97
Balla Mullo Rodrigo	9.528,28	-
Brenntag Ecuador S.A.	2.547,04	-
Caldecun S.A.	2.587,41	-
Caicedo Martinez Jeanette Alexandra	1.800,00	29.560,28
Caicedo Martinez Monica Elizabeth	-	26.072,00
Cantos Huacon Susana Cecilia	-	9.357,68
Camacho Cordero Efraim Homero	-	14.909,40
Comercial de Sacos	-	56.840,32
Conforme Palma Carmelo	2.672,99	-
Compañía Ensambladora de Sacos de Propileno S.A.	-	82.261,83
Constante Varela Telly	15.994,24	25.253,16
Corporación Superior Consuperior S.A.	1.564,74	8.233,52
Criarsa C.A.	5.574,03	13.104,13
Chavez Moran Moraima Noemi	-	72.545,32
Davila Alfredo Ing.	11.765,17	6.794,31
Davila Vera Alfredo	-	46.686,31
Dinawork S.A.	13.977,11	-
Distribuidora de Sacos Distsac S.A.	-	14.599,54
Ecolemativa S.A.	4.073,29	-
El Mundo del Plástico	-	15.596,71
Empacadora Grupo Grammar	5.852,16	-
Espinoza Utreras Manuel	17.107,00	116.131,76
Exportadora e Importadora	2.519,46	-
Fialos Sanchez Eloy	6.606,13	5.399,36
Fidel Quiñonez Garces	9.889,58	-
Galdecun S.A.	2.587,41	12.519,99
Galarza Patricia	-	88.212,99
García Calva Carlos Franklin	18.851,38	-
García Teran Sandy Priscila	8.847,29	-
Ginato S.A.	25.800,00	-
Harina de Pescado de Exportación Hardepex CIA. LTDA.	-	6.352,26
Hercó CIA. LTDA.	4.089,87	15.590,29
Herrera Mejía Pedro Celestino	6.230,00	20.829,37
Ingenio Azucarero del Norte	7.090,85	0,00
Industrial de Minerales La Colina Inducolina Cia.	22.775,56	18.701,01
Industrial Molinera C. A.	7.597,57	14.632,14
Industria de Plásticos Palacios Márquez	-	7.732,16
Intriago Garcia Leonardo Federico	-	4.670,55
Jara Ronquillo Roxana Margarita	3.500,00	5.751,12
Jijon Torres Gil Eduardo	1.908,56	4.297,26

**Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera**  
**Teléfonos: 042-510155 – 513557**  
**email: panamericanyasociados@gmail.com**  
**Guayaquil - Ecuador**



**panamerican & asociados co.**

Jueza S.A.	7.580,43	-
Larreta Bravo Bolivar Edmundo	-	6.310,72
Lamiña Maygna Olguer	10.819,39	0,00
Llamuca Aulloa Juan Elicio	-	108.110,22
Llamuca Colcha Edgar	-	41.722,91
Llamuca Colcha Marco	-	46.505,10
Macas Ortega Kelvin Agustin	2.083,99	-
Maldonado Naranjo Edgar Ignacio	4.000,00	-
Magistrate S.A.	-	5.200,68
Merchan Brenaula Tito Edison	290,01	-
Moreta Ruiz Teresa Katherine	-	6.574,18
Mosquera Correa Juan Carlos	1.652,00	-
Mosquera Ojeda Carlos Miguel	-	19.188,15
Nuñez Acurio Ivan Danilo	1.451,52	-
Nuñez Ana Rocio	-	6.367,05
N.L. Proinstu S.A.	-	8.046,63
Palacios Mera Germanica	12.701,33	23.166,51
Peñaloza Coronel Teresa	1.242,63	10.047,80
Percira Uchuari Edgar Manuel	-	9.753,18
Pigem S.A	5.282,31	9.917,98
Procesadora Nacional de Alimentos C.A. Pronaca	99.989,59	466.114,16
Procesadora Mejia S.A.	2.148,08	-
Proexpo, Procesadora y Exportadora de Mariscos S.A.	2.220,00	-
Proteinas del Ecuador Ecuaprotein S.A.	5.642,58	9.054,54
Proquiandinos S.A.	4.126,83	12.655,49
Prosejuma S.A	7.244,95	25.784,09
Rendon Puig Maria Teresa	508,98	-
Rivadeneira Loor Jairo	3.519,04	23.514,62
Ronquillo Ronquillo Maria	4.400,00	-
Sacos Ecuador S.A. ECUSACOS	24.795,74	103.577,07
Simaprod S.A.	5.730,92	-
Sociedad Agricola e Industrial San Carlos	5.736,23	8.749,95
Tecor, S.A.	3.203,37	101.301,85
Torres Chocho Segundo	11.631,09	14.939,44
Vitabal S.A.	-	6.373,44
Villacis Muñoz Flora Rosario	6.268,88	7.316,49
Villagomez Cardenas Xavier Antonio	1.207,87	-
Vilamar Caballero Ernesto Ing.	21.979,40	154.715,80
Vintimilla Toledo Victor	7.889,55	-
Zoldan & Zoldan S.A	54.462,09	15.813,53
Zuñiga Ludeña Mario Enrique	-	88.506,70
Zuñiga Samaniego Juan Carlos	-	9.963,24
Otros Valores Menores a \$5000	47.918,44	2.203,74
	<b>660.459,20</b>	<b>2.334.950,91</b>

**Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera**  
**Teléfonos: 042-510155 – 513557**  
**email: panamericanyasociados@gmail.com**  
**Guayaquil - Ecuador**



### (C) INVENTARIOS

El detalle de Inventarios al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

<b>INVENTARIOS</b>	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2015</u></b>
Material en Tránsito	392.390,03	394.400,00
Inventario de Materia Prima	6.810.024,55	1.106.635,35
Inventario de Material Reciclado	-	107.533,98
Inventario Materia Prima custodia	-	5.109.183,59
Inventario de Productos Terminados	384.819,03	608.203,66
Inventario de Suministros y Repuestos	87.389,91	87.389,91
	<b><u>7.674.623,52</u></b>	<b><u>7.413.346,49</u></b>

### (D) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2015</u></b>
Anticipo a Proveedores	17.613,43	13.655,15
Otros Anticipos Entregados	100,00	900,00
<b>US\$</b>	<b><u>17.713,43</u></b>	<b><u>14.555,15</u></b>

### (E) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2015 fue como sigue:

<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2015</u></b>
Crédito Tributario a Favor de la empresa (IVA)	225.089,33	-
Crédito Tributario a Favor de la empresa (I.R.)	52.516,15	75.594,24
Crédito Tributario a Favor de la empresa (ISD)	208.758,39	608.333,79
Anticipo Impuesto a la Renta	485.230,83	42.935,16
	<b><u>971.594,70</u></b>	<b><u>726.863,19</u></b>

### (H) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2015 son como sigue:



## II- PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPO

CONCEPTO	SALDO AL 01/01/2015	COMPRAS - ADICIONES	SALDO AL 31/12/15
<b><u>COSTO</u></b>			
Terrenos	981.009,90	-	981.009,90
Edificios	1.413.992,07	-	1.413.992,07
Muebles y Enseres	3.811,81	-	3.811,81
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	3.998.373,84	180.251,36	4.178.625,20
Equipo de Computación y Software	10.197,19	1.555,50	11.752,69
Vehículo	60.131,41	-	60.131,41
<b>TOTAL COSTO</b>	<b>6.467.516,22</b>	<b>181.806,86</b>	<b>6.649.323,08</b>
<b><u>DEPRECIACION</u></b>			
Edificios	-683.429,50	-70.699,60	-754.129,10
Muebles y Enseres	-3.811,81	-	-3.811,81
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	-2.177.104,32	-334.514,15	-2.511.618,47
Equipo de Computación y Software	-7.807,72	-3.917,56	-11.725,28
Vehículo	-60.131,41	-	-60.131,41
<b>TOTAL DEPRECIACION</b>	<b>-2.932.284,76</b>	<b>-409.131,31</b>	<b>-3.341.416,07</b>
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>3.535.231,46</b>	<b>-227.324,45</b>	<b>3.307.907,01</b>

## (AA) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2015 son como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Proveedores Locales	1	151.488,28	149.490,92
Proveedores del Exterior	2	3.690.109,86	5.693.368,68
		<u>3.841.598,14</u>	<u>5.842.859,60</u>



**panamerican & asociados co.**

**1. Proveedores Locales**

Almacenes Juan Ejuri CIA. LTDA.		21.968,40
Almeida Perez Wilirido Medardo	571,20	392,61
Artflex S.A.	444,42	-
Barrios Palacios Mirian	2.760,00	-
Campoverde Vélez Hugo Hernan	-	1.734,30
Casa del Ruliman del Ecuador S.A.	-	4.699,98
Calle Mosquera Luz Mariana	1.511,11	-
Conforme Palma Caramelo	2.700,00	-
Electrica de Guayaquil	46.014,24	40.740,96
FISA-Fundiciones Industriales S.A.	1.036,64	1.056,92
Guaypro CIA. LTDA	5.600,00	2.644,39
Guerrero Palacios Isaac	7.056,00	-
Hidalgo Samaniego Jorge	3.024,00	1.080,00
Hivimar S.A	2.246,88	-
Indubras Ecuador S.A.	16.916,82	27.320,45
Interagua C.Ltda.	-	4.483,40
Kemi Factor S.A.	3.587,58	-
Mategraf S.A.	-	4.341,72
Matrifexo S.A.	5.105,21	1.686,44
Miño Briones Jose Luis	1.365,00	-
Monar Bastidas Luis	-	1.000,00
Montero Castro John Gerardo	1.545,00	-
Murillo Lino Mario Enrique	-	1.585,91
Quinde Torres Juan Gabriel	-	3.254,61
Química Comercial Cia. Ltda.	-	2.964,60
Rysin Cia. Ltda.	-	1.232,36
Rivera Zambrano Amado Vicente	-	1.722,60
Ruata Toledo Liliana	-	1.234,76
Santillan Zambrano Juan José	-	1.138,50
Servicios de Comedor	1.032,91	-
Tecor S.A.	-	11.285,34
Vilamar Caballero Ernesto Vicente	-	2.775,22
Otros Valores Menores a \$1000	48.971,27	9.147,45
	<b>151.488,28</b>	<b>149.490,92</b>

**Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera**  
**Teléfonos: 042-510155 – 513557**  
**email: panamericanyasociados@gmail.com**  
**Guayaquil - Ecuador**



**2. Proveedores del Exterior**

Cornai Ltda.	185.252,36	-
GCR Group Gestora Catalana de Residuos	-	332.175,00
Lote Internacional CO. LTDA	635.040,00	372.520,00
L.E.B. Enterprises, INC	-	544.520,00
Marubeni America Corporation	-	464.920,00
Montachem International	300.300,00	-
Muehlstein International Ltda.	1.094.130,00	-
Nutec America Inc.	-	539.590,00
Propilco	-	826.400,00
Samarlen Tading	43.312,50	-
Snetor Clinic	906.840,00	611.440,00
Syrus S.A.	383.655,00	688.775,68
Tricon Energy Uk, Ltd.	141.580,00	-
Va Intertrading	-	540.538,00
Vinmar International LTD.	-	772.490,00
	<u>3.690.109,86</u>	<u>5.693.368,68</u>

**(BB) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

El detalle de Obligaciones con Instituciones Financieras al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Prestamos Bancarios Locales	1 168.428,56	361.819,42
Sobregiro Bancario	3.489,03	37.523,35
	<u>171.917,59</u>	<u>399.342,77</u>

**1.- Préstamos Bancarios Locales**

CFN	168.428,56	285.568,85
Banco Bolivariano #241860	-	76.250,57
	<u>168.428,56</u>	<u>361.819,42</u>

**Fecha de inicio:** 22-05-2013  
**Fecha de Culminación:** 10-04-2021  
**Número de Operación:** 0020480486  
**Monto:** S 1.200.000,00  
**Tasa de Interés:** 9,02%



**panamerican & asociados co.**

**Fecha de inicio:** 27-02-2015  
**Fecha de Culminación:** 01-03-2016  
**Número de Operación:** 241860  
**Monto:** \$ 300.000.00  
**Tasa de Interés:** 10.21%

### **(EE) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El detalle de Otras Obligaciones Corrientes al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	
Con la Administración Tributaria	1	52.355,58	55.355,58
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		78.251,37	97.903,10
Con el IESS	2	54.076,55	320.480,49
Por Beneficios de Ley a Empleados	3	74.583,97	74.583,97
Participación Trabajadores		60.423,40	62.427,35
		<u>319.690,87</u>	<u>610.750,49</u>
<b><u>1.- Con la Administración Tributaria</u></b>			
IVA Cobrado		46.011,73	48.119,25
Retención en la Fuente		1.847,19	5.330,62
Retención IVA		4.496,66	1.905,71
		<u>52.355,58</u>	<u>55.355,58</u>
<b><u>2.- Con el IESS</u></b>			
Aporte Patronal		22.521,07	129.919,31
Aporte Individual		13.849,99	102.386,26
Préstamos Quirografarios		13.411,42	61.680,91
Préstamos Hipotecarios		442,42	7.377,10
Fondo de Reserva Acumulado		3.851,65	19.116,91
		<u>54.076,55</u>	<u>320.480,49</u>
<b><u>3.- Por Beneficios a Ley de Empleados</u></b>			
Provisión Décimo Tercer Sueldo		8.320,15	8.320,15
Provisión Décimo Cuarto Sueldo		44.478,60	44.478,60
Provisiones Vacaciones		21.785,22	21.785,22
		<u>74.583,97</u>	<u>74.583,97</u>



#### **(HH) ANTICIPO DE CLIENTES**

El detalle de Anticipo de Clientes al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

<b>ANTICIPO DE CLIENTES</b>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Anticipo de Clientes	12.705,00	19.635,33
	<u>12.705,00</u>	<u>19.635,33</u>

#### **(KK) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El detalle de Cuentas y documentos por pagar al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Cuentas por Pagar Préstamos	-	419.432,51
	<u>-</u>	<u>419.432,51</u>

#### **(MM) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.**

El detalle de Obligaciones con Instituciones Financieras al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Cuentas por Pagar Corporación Financiera Nacional	942.857,16	700.145,45
	<u>942.857,16</u>	<u>700.145,45</u>

**Fecha de inicio:** 22-05-2013  
**Fecha de Culminación:** 10-04-2021  
**Número de Operación:** 0020480486  
**Monto:** S 1.200.000.00  
**Tasa de Interés:** 9.02%

#### **(NN) CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

El detalle de Cuentas por pagar diversas relacionadas al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:



CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	<u>2014</u>	<u>2015</u>
<b>Locales</b>		
Cuentas por Pagar Accionistas Juan Carlos Garzón	2.414.095,07	-
Cuentas por Pagar Accionistas Gina Nereida Garzón	135.880,65	22.948,98
Cuentas por Pagar Accionistas Eugenia Alexandra	135.876,27	-
	<u>2.685.851,99</u>	<u>22.948,98</u>

### **(QQ) PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El detalle de Provisiones por Beneficios a Empleados al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Provisión Jubilación Patronal	237.373,63	237.373,63
Provisión por Desahucio	88.515,67	88.515,67
US\$	<u>325.889,30</u>	<u>325.889,30</u>

### **(LL) PATRIMONIO**

El capital suscrito y pagado es de Dos millones seiscientos cincuenta y siete mil cien 00/ 100 Dólares de los Estados Unidos de América, dividido en acciones **ordinarias** y **nominativas** de US\$ 1,00 cada una como sigue:

ACCIONISTAS	No. De Aportes	Valor Por Aporte	% por Aportación	Valor Total 2014
Garzón Ganchoso Juan Carlos	2.284.068	1,00	85,96%	2.284.068,00
Garzón Ganchoso Gina Nereida	186.516	1,00	7,02%	186.516,00
Garzón Ganchoso Eugenia Alexandra	186.516	1,00	7,02%	186.516,00
	<u>2.657.100</u>		<u>100%</u>	<u>2.657.100,00</u>

### **Reglamento a la Ley Orgánica de Discapacidades.**

De acuerdo con el Registro Oficial No. 145 DEL REGLAMENTO A LA LEY ORGANICA DE DISCAPACIDADES todas las compañía que pasen o superen los 25 trabajadores debe de tener un discapacitado por cada 25 empleados, los mismos que al terminar el año económico se convierte un título de crédito a favor de la compañía y que se liquida en la conciliación tributaria.

### **Reserva Legal**

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 5% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 20%



**panamerican & asociados co.**

del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

### **Resultados del Ejercicio Utilidad**

Al 31 de diciembre del 2015, la compañía **PLASTIGUAYAS CIA. LTDA.** Obtuvo una Utilidad Neta US\$ 243.059.26

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de **PLASTIGUAYAS CIA. LTDA.** Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2015 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

1. No hemos encontrado **activos y pasivos** monetarios que pierdan su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.

### **Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)**

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las “NIIF”, que generaron un saldo acreedor éste sólo podrá capitalizarse en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren, utilizado en absorber pérdidas, o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

La convergencia de los estados financieros a las normativas internacionales de información financiera, busca homologar los balances de las empresas con la normativa local.

La compañía **PLASTIGUAYAS CIA. LTDA.** . ha dado cumplimiento a las disposiciones mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

### **Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador.**

El 29 de diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No 242 se publicó la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador, la cual fue aprobada por la Asamblea Constituyente. La indicada Ley trae entre otros cambios importantes modificaciones al Código Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno en materia de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, y Consumos Especiales y



**panamerican & asociados co.**

creación de nuevos impuestos, entre ellos el del 5% a la Salida de Dólares (ISD). Esta ley entró en vigencia a partir del 1 de junio del 2011.

#### **Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de preparación de los estados financieros (25 de mayo, 2016) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

#### **Aprobación de Estados Financieros**

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En la opinión de la administración, estima no habrá modificaciones al contenido de los mismos.