

PLASTIGUAYAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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.

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

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 período.

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.

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.

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 2016 y 2015 fueron los siguientes:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Proveedores	5.842.859,60	1.870.932,10
	5.842.859,60	1.870.932,10
Efectivo y equivalentes al efectivo	17.066,92	1.090.666,10
Deuda Neta	5.825.792,68	780.266,00
Total Patrimonio	5.472.887,69	6.014.574,66
Capital Total	352.904,99	-5.234.308,66
Ratio de Apalancamiento	16,51	-0,15

CONCILIACION TRIBUTARIA

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Utilidad del Ejercicio	379.868,43
15% Participación Trabajadores	56.980,26
Utilidad Antes de Impuesto	322.888,17
(+) Gastos No Deducibles Locales	149.610,70
(-) Deducciones adicionales	-42.881,88
Utilidad Gravable	429.616,99
Total Impuesto Causado	94.515,74
(-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	-42.018,76
(=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado	52.496,98
(+) Saldo de Anticipo Pendiente de Pago	0,00
(-) Retenciones en la Fuente realizadas del Ejercicio	-54.352,56
(-) Crédito Tributario de años anteriores	0,00
(-) Crédito Tributario Generado ISD Ejercicio Fiscal Declarado	-196.501,16
(-) Crédito Tributario Generado ISD Ejercicio Fiscal Anteriores	0,00
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-198.356,74

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PLASTIGUAYAS CIA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en Dólares)**

(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2016 son como sigue:

A	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2015	2016
	Caja	1 -	1.068.617,93
	Inversiones	-	12.912,00
	Bancos	2 17.066,92	9.136,17
		<u>17.066,92</u>	<u>1.090.666,10</u>
	<u>Caja</u>		
	Caja chica	-	852,94
	Cheque a fecha	-	1.067.764,99
		-	<u>1.068.617,93</u>
	<u>Bancos</u>		
	Banco Bolivariano Cta. Cte. 0005173453	17.066,92	5.000,00
	Banco Pichincha Cta. Cte. 34278530-04	-	4.136,17
		<u>17.066,92</u>	<u>9.136,17</u>

(B) ACTIVOS FINANCIEROS

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

B	ACTIVOS FINANCIEROS	2015	2016
	Cientes Locales	1 2.334.950,91	771.244,69
	Cheques Posfechados	69.574,62	-
	Otras Cuentas por Cobrar	6.367,29	3.245,06
	(-) Provisión Cuentas Incobrables	(76.739,46)	(94.325,68)
		<u>2.334.153,36</u>	<u>680.164,07</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PLASTIGUAYAS CIA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en Dólares)

1. Clientes Locales

Acosta Martínez Nelli Margod	17.116,20	-
Acosta Martínez William Estalin	21.821,39	-
Alimentos Balanceados P.Z	17.706,33	-
Alarcon López Javier Mauricio	85.918,70	-
Agrolocal S.A.	31.500,64	-
Arboleda Estupiñan Ana Gabriela	9.497,60	-
Argandoña Zambrano Patricia Virginia	20.371,00	-
Ayala Chandi Sonia Esperanza	28.440,05	-
Balanceados Nova	8.448,97	-
Caicedo Martinez Jeanette Alexandra	29.560,28	-
Caicedo Martinez Monica Elizabeth	26.072,00	-
Cantos Huacon Susana Cecilia	9.357,68	-
Camacho Cordero Efrain Homero	14.909,40	-
Comercial de Sacos	56.840,32	-
Compañía Ensambladora de Sacos de Propileno S.A.	82.261,83	-
Constante Varela Telly	25.253,16	-
Corporación Superior Corsuperior S.A.	8.233,52	-
Crilarsa C.A.	13.104,13	-
Chavez Moran Moraima Noemi	72.545,32	-
Davila Alfredo Ing.	6.794,31	-
Davila Vera Alfredo	46.686,31	-
Distribuidora de Sacos Distsac S.A.	14.599,54	-
El Mundo del Plástico	15.596,71	-
Espinoza Utreras Manuel	116.131,76	-
Fiallos Sanchez Eloy	5.399,36	-
Galdecum S.A.	12.519,99	-
Galarza Patricia	88.212,99	-
Harina de Pescado de Exportación Hardepex CIA. LTDA.	6.352,26	-
Herco CIA. LTDA.	15.590,29	-
Herrera Mejía Pedro Celestino	20.829,37	-
Industrial de Minerales La Colina Inducolina Cia.	18.701,01	-
Industrial Molinera C. A.	14.632,14	-
Industria de Plásticos Palacios Márquez	7.732,16	-
Cientes locales	-	771.244,69
Intriago García Leonardo Federico	4.670,55	-
Jara Ronquillo Roxana Margarita	5.751,12	-
Jijon Torres Gil Eduardo	4.297,26	-
Larreta Bravo Bolivar Edmundo	6.310,72	-
Llamuca Aulloa Juan Elicio	108.110,22	-

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PLASTIGUAYAS CIA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en Dólares)**

Llamuca Colcha Edgar	41.722,91	-
Llamuca Colcha Marco	46.505,10	-
Magictrade S.A.	5.200,68	-
Moreta Ruiz Teresa Katherine	6.574,18	-
Mosquera Ojeda Carlos Miguel	19.188,15	-
Núñez Ana Rocio	6.367,05	-
N.L. Proinsu S.A.	8.046,63	-
Palacios Mera Germanica	23.166,51	-
Peñaloza Coronel Teresa	10.047,80	-
Pereira Uchuari Edgar Manuel	9.753,18	-
Pigem S.A	9.917,98	-
Procesadora Nacional de Alimentos C.A. Pronaca	466.114,16	-
Proteinas del Ecuador Ecuaprotein S.A.	9.054,54	-
Proquiandinos S.A.	12.655,49	-
Prosejuma S.A	25.784,09	-
Rivadeneira Loor Jairo	23.514,62	-
Sacos Ecuador S.A. ECUSACOS	103.577,07	-
Sociedad Agricola e Industrial San Carlos	8.749,95	-
Tecor. S.A.	101.301,85	-
Torres Chocho Segundo	14.939,44	-
Vítabal S.A.	6.373,44	-
Villacis Muñoz Flora Rosario	7.316,49	-
Villamar Caballero Ernesto Ing.	154.715,80	-
Zoldan & Zoldan S.A	15.813,53	-
Zuñiga Ludeña Mario Enrique	88.506,70	-
Zuñiga Samaniego Juan Carlos	9.963,24	-
Otros Valores Menores a \$5000	2.203,74	-
	<u>2.334.950,91</u>	<u>771.244,69</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PLASTIGUAYAS CIA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en Dólares)**

(C) INVENTARIOS

El detalle de Inventarios al 31 de Diciembre del 2016 es como sigue:

C INVENTARIOS	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Material en Tránsito	394.400,00	252.437,37
Inventario de Materia Prima	1.106.635,35	8.154.453,39
Productos en proceso	-	345.997,20
Inventario de Material Reciclado	107.533,98	-
Inventario Materia Prima custodia	5.109.183,59	-
Inventario de Productos Terminados	608.203,66	526.502,74
Inventario de Suministros y Repuestos	87.389,91	132.619,65
	<u>7.413.346,49</u>	<u>9.412.010,35</u>

(D) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2016 es como sigue:

D SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Anticipo a Proveedores	13.655,15	11.653,29
Otros Anticipos Entregados	900,00	100,00
	<u>14.555,15</u>	<u>11.753,29</u>

US\$

(E) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2016 fue como sigue:

E ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Crédito Tributario a Favor de la empresa (IVA)	-	57.628,92
Crédito Tributario a Favor de la empresa (I.R.)	75.594,24	54.352,56
Crédito Tributario a Favor de la empresa (ISD)	608.333,79	196.501,16
Anticipo Impuesto a la Renta	42.935,16	42.018,76
	<u>726.863,19</u>	<u>350.501,40</u>

(H) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2016 son como sigue:

H.- PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPO

CONCEPTO	SALDO AL 01/01/2015	COMPRAS - ADICIONES	RECLASIFICA CION	SALDO AL 31/12/16
<u>COSTO</u>				
Terrenos	981.009,90	239.606,10	-	1.220.616,00
Edificios	1.413.992,07	147.943,02	-	1.561.935,09
Construccion en Curso	0,00	2.711,63		2.711,63
Instalaciones	0,00	100.451,37		100.451,37
Muebles y Enseres	3.811,81	3.252,11	-	7.063,92
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	4.178.625,20	0,00	-102.478,00	4.076.147,20
Equipo de Computación y Software	11.752,69	5.108,38	-	16.861,07
Vehiculo	60.131,41	-	-	60.131,41
TOTAL COSTO	6.649.323,08	499.072,61	-102.478,00	7.045.917,69
<u>DEPRECIACION</u>				
Edificios	-754.129,10	-144.934,18	-	-899.063,28
Instalaciones		-91.428,41		-91.428,41
Muebles y Enseres	-3.811,81	(296,60)	-	-4.108,41
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	-2.511.618,47	-223.085,73	-	-2.734.704,20
Equipo de Computación y Software	-11.725,28	-1.850,55	-	-13.575,83
Vehiculo	-60.131,41	-	-	-60.131,41
TOTAL DEPRECIACION	-3.341.416,07	-461.595,47	-	-3.803.011,54
TOTAL ACTIVO FIJO	3.307.907,01	37.477,14	-102.478,00	3.242.906,15

(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>

1. Proveedores Locales

Almacenes Juan Eljuri CIA. LTDA.	21.968,40	-
Almeida Perez Wilfrido Medardo	392,61	-
Campoverde Vélez Hugo Herman	1.734,30	-
Casa del Ruliman del Ecuador S.A.	4.699,98	-
Electrica de Guayaquil	40.740,96	-
FISA-Fundiciones Industriales S.A.	1.056,92	-
Guaypro CIA. LTDA	2.644,39	-
Proveedor local		147.705,50
Cxp servicio de coemdor		2.939,75
Hidalgo Samaniego Jorge	1.080,00	-
Indubras Ecuador S.A.	27.320,45	-
Mategraf S.A.	4.341,72	-
Matriflexo S.A.	1.686,44	-
Monar Bastidas Luís	1.000,00	-
Murillo Lino Mario Enrique	1.585,91	-
Quinde Torres Juan Gabriel	3.254,61	-
Quimica 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	-
Tecor S.A.	11.285,34	-
Villamar Caballero Ernesto Vicente	2.775,22	-
Otros Valores Menores a \$1000	9.147,45	-
	<u>145.007,52</u>	<u>150.645,25</u>

2. Proveedores del Exterior

GCR Group Gestora Catalana de Residuos	332.175,00	-
Lote Internacional CO. LTDA	372.520,00	-
L.E.B. Enterprises. INC	544.520,00	-
Marubeni America Corporation	464.920,00	-
Proveedores del exterior		1.720.286,85
Nutec America Inc.	539.590,00	-
Propilco	826.400,00	-
Snetor Chimie	611.440,00	-
Syrus S.A.	688.775,68	-
Va Intertrading	540.538,00	-
Vinmar International LTD.	772.490,00	-
	<u>5.693.368,68</u>	<u>1.720.286,85</u>

(BB) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de Obligaciones con Instituciones Financieras al 31 de Diciembre del 2016 es como sigue:

BB OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2015	2016
CFN	37.523,35	171.428,56
Préstamos Bancarios Locales	1 361.819,42	776.083,84
	<u>399.342,77</u>	<u>947.512,40</u>
 <u>1.- Préstamos Bancarios Locales</u>		
CFN	285.568,85	171.428,56
Banco Bolivariano #241860	76.250,57	
Banco Bolivariano # 131403	-	166.733,15
Banco Bolivariano # 146610	-	175.000,00
Banco Pichincha # 0255670700	-	195.880,25
Banco Pichincha # 0257463300	-	88.470,44
Banco Pichincha # 0259723300	-	50.000,00
Banco Bolivariano # 151181	-	100.000,00
	<u>361.819,42</u>	<u>947.512,40</u>

(EE) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de Otras Obligaciones Corrientes al 31 de Diciembre del 2016 es como sigue:

DD OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		<u>2.015,00</u>	<u>2.016,00</u>
Con la Administración Tributaria	1	55.355,58	140.839,30
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		97.903,10	94.515,74
Con el Iess	2	320.480,49	30.980,14
Por Beneficios de Ley a Empleados	3	74.583,97	508.450,06
Participación Trabajadores		<u>62.427,35</u>	<u>56.980,26</u>
		<u>610.750,49</u>	<u>831.765,50</u>
<u>1.- Con la Administración Tributaria</u>			
IVA Cobrado		48.119,25	130.193,91
Impuesto a la Renta del Personal			
Retención en la Fuente		5.330,62	3.631,21
Retención IVA		<u>1.905,71</u>	<u>7.014,18</u>
		55.355,58	140.839,30
<u>2.- Con el IESS</u>			
Aporte Patronal		129.919,31	18.384,03
Aporte Individual		102.386,26	3.000,00
Iess aportacion de afiliacion al conyuge			317,23
Préstamos Quirografarios		61.680,91	6.410,05
Préstamos Hipotecarios		7.377,10	1.447,84
Fondo de Reserva Acumulado		<u>19.116,91</u>	<u>1.420,99</u>
		320.480,49	30.980,14
<u>3.- Por Beneficios a Ley de Empleados</u>			
Provisión Décimo Tercer Sueldo		8.320,15	6.456,19
Nomina y liquidacion de haberes			442.381,48
Provisión Décimo Cuarto Sueldo		44.478,60	37.842,10
Provisiones Vacaciones		<u>21.785,22</u>	<u>21.770,29</u>
		74.583,97	508.450,06
EE OTRAS PASIVOS CORRIENTES		<u>2015</u>	<u>2016</u>
Cuentas por liquidar		-	120.945,92
Provision M.I. de GYE		-	-
		<u>-</u>	<u>120.945,92</u>

(KK) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y documentos por pagar al 31 de Diciembre del 2016 es como sigue:

KK CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Cuentas por Pagar Préstamos	419.432,51	
Cuentas por Pagar (Carlos Garzón Landivar)		442381,48
	<u>419.432,51</u>	<u>442.381,48</u>

(MM) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

El detalle de Obligaciones con Instituciones Financieras al 31 de Diciembre del 2016 es como sigue:

MM OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Cuentas por Pagar Cooperación Financiera Nacional	700.145,45	600.000,00
	<u>700.145,45</u>	<u>600.000,00</u>

(NN) CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

El detalle de Cuentas por pagar diversas relacionadas al 31 de Diciembre del 2016 es como sigue:

NN CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	<u>2015</u>	<u>2016</u>
<u>Locales</u>		
Cuentas por Pagar Accionistas Juan Carlos Garzón	-	3.634.000,00
Cuentas por Pagar Accionistas Gina Nereida Garzón	22.948,98	-
	<u>22.948,98</u>	<u>3.634.000,00</u>

(QQ) PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

OO PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	<u>2015</u>	<u>2016</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>		100%	<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% 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 2016, la compañía **PLASTIGUAYAS CIA. LTDA.** Obtuvo una Utilidad Neta US\$ 216.953,81

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 2016 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 capitalizados 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 creación de nuevos impuestos, entre ellos el del 5% a la Salida de Divisas (**ISD**). Esta ley entró en vigencia a partir del 1 de junio del 2011.

Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de preparación de los estados financieros no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, 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.