



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

PLASTIORO PLASTICOS DE EL ORO C. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

PLASTIORO PLASTICOS DE EL ORO C. LTDA.

INDICE

Paginas No.

Opinión de los Auditores Independientes	3 - 6
Estado de Situación Financiera	7 - 8
Estado de Resultado Integral	9
Estado de Cambios en el Patrimonio	10
Estado de Flujos de Efectivo	11
Notas a los Estados Financieros	12 - 20



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

Informe de los Auditores Independientes

A los Socios de:

Plastiuro Plásticos de El Oro C. Ltda.

1. Opinión Calificada

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Plastiuro Plásticos de El Oro C. Ltda.** que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos del asunto descrito en la sección "Fundamentos de la Opinión Calificada", los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **Plastiuro Plásticos de El Oro C. Ltda.** al 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2. Fundamento de la Opinión Calificada

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independiente de **Plastiuro Plásticos de El Oro C. Ltda.** de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la contabilidad el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de la independencia de la Superintendencia de Compañías, Seguros y Valores del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de éticas de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión calificada de auditoría.



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

3. Responsabilidad de la Administración y de los Responsables del Gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio utilizable de empresa en funcionamiento excepto si la Administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien, no exista otra alternativa realista.

La Administración y los responsables de gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

4. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA's siempre detecten una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influya en las decisiones económicas que los usuarios toman, basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría; también identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar actos de colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de negocio en marcha y, basándose en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

5. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestra opinión conjuntamente con los anexos, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **Plastiuro Plásticos de El Oro C. Ltda.** como sujeto pasivo y agente de retención y percepción del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2017 se emiten por separados.

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

CONMARTINEZ C. LTDA.
RNAE No. 110

Guayaquil, Ecuador

Abril 6, 2018

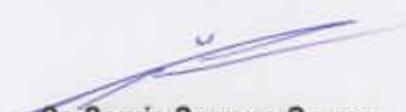


panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

PLASTIORO PLASTICOS DE EL ORO C. LTDA
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en dólares)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>Años Terminados al</u>	
		<u>31 de diciembre</u>	
		<u>2016</u>	<u>2017</u>
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1	<u>560,01</u>	<u>560,01</u>
Total Activos Corrientes	US\$	560,01	560,01
 <u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedad, Planta y Equipo	2	1.907.520,40	1.907.520,40
Activos no Corrientes disponibles para la Venta	3	182.376,86	182.376,86
Activos por Impuestos Diferidos	4	<u>4.278,36</u>	<u>4.278,36</u>
Total Activos no Corrientes	US\$	<u>2.094.175,62</u>	<u>2.094.175,62</u>
TOTAL ACTIVOS	US\$	<u><u>2.094.735,63</u></u>	<u><u>2.094.735,63</u></u>


Sr. Servio Serrano Correa
Representante Legal
Cl. 0700214513


Ing. Tannya Ramos Martinez
RUC No. 0701903015001
Contador Registro No. 28541

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

PLASTIORO PLASTICOS DE EL ORO C. LTDA
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en dólares)

	<u>NOTAS</u>	<u>Años Terminados al</u>	
		<u>31 de diciembre</u>	
<u>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>		<u>2016</u>	<u>2017</u>
Capital Social	5	230.100,00	230.100,00
Otras Reservas		11.772,58	11.772,58
Resultado por Aplicacion 1era Vez NIIF		1.539.882,87	1.539.882,87
Perdida Años Anteriores		-25.939,42	-25.939,42
Ganancias Acumuladas		338.919,60	338.919,60
Resultado del Ejercicio		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Total Patrimonio de los Socios	US\$	<u>2.094.735,63</u>	<u>2.094.735,63</u>
TOTAL PATRIMONIO	US\$	<u>2.094.735,63</u>	<u>2.094.735,63</u>


Sr. Servio Serrano Correa
Representante Legal
CI. 0700214513


Ing. Tannya Ramos Martinez
RUC No. 0701903015001
Contador Registro No. 28541

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

PLASTIORO PLASTICOS DE EL ORO C. LTDA
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
(Expresado en dólares)

Años Terminados al
31 de diciembre

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
<u>VENTAS</u>		
Ventas Locales	0,00	0,00
Total Ventas	US\$ 0,00	0,00
Total Ingresos Operacionales	US\$ 0,00	0,00
<u>(-) Costos y Gastos Operacionales</u>		
Gastos de Administración	0,00	0,00
Gastos Financieros	0,00	0,00
Gasto Depreciación	0,00	0,00
Perdida Operacional	US\$ 0,00	0,00
Perdida del Ejercicio	US\$ 0,00	0,00


Sr. Servio Serrano Correa
Representante Legal
CI. 0700214513


Ing. Tannya Ramos Martinez
RUC No. 0701903015001
Contador Registro No. 28541

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

**PLASTIORO PLASTICOS DE EL ORO C. LTDA
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 - 2017
(Expresado en dólares)**

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO							
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	PARTICIPACION CONTROLADORA						TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS CONTROLADORA	
		RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	PERIODOS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		
	301	30402	30601	30602	30603	30	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	230.100,00	11.772,58	338.919,60	(25.939,42)	1.539.882,87	2.094.735,63	2.094.735,63
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	230.100,00	11.772,58	338.919,60	-25.939,42	1.539.882,87	2.094.735,63	2.094.735,63
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							


Sr. Servio Serrano Correa
Representante Legal
Cl. 0700214513


Ing. Tannya Ramos Martinez
RUC No. 0701903015001
Contador Registro No. 28541



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

**PLASTIORO PLASTICOS DE EL ORO C. LTDA
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresado en dólares)**

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	0,00	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0,00	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00	0,00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0,00	0,00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0,00	0,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	560,01	560,01
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	560,01	560,01
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	0,00	0,00
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	0,00	0,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	0,00	0,00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	560,01	560,01

Sr. Servio Serrano Correa
Representante Legal
CI. 0700214513

Ing. Tannya Ramos Martinez
RUC No. 0701903015001
Contador Registro No. 28541



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

**PLASTIORO PLASTICOS DE EL ORO C. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

1.- Información General:

Naturaleza del Negocio. - Plastioro Plásticos de EL ORO C. LTDA., (en adelante la "Compañía"), se constituyó en la ciudad de Machala, Capital de la Provincia de El Oro, República del Ecuador, el día viernes veinte y cinco de agosto de mil novecientos setenta y ocho, e inscrita en el Registro Mercantil en Diciembre tres del dos mil cuatro, con el número 962 y anotada en el repertorio bajo el # 2042

Su objetivo principal: La producción y venta de artículos plásticos en general resaltándose que en especial producirá cajas plásticas para envases de bebidas gaseosas, artículos de plásticos para uso doméstico e industrial, bandejas y material de empaque y embalaje de banano de exportación.

Capital Social

El capital social de la compañía es de Doscientos Treinta Mil Cien 00/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (**USD 230,100**), divididos en Doscientas Treinta Mil Cien acciones (**230,100**) iguales, acumulativas e indivisibles de un dólar americano (**USD \$1,00**) cada una.

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

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

1. 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.



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

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 recuperación 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.

Propiedad, Planta y Equipos:

La propiedades, planta y equipo son registradas al costo histórico menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Se clasificarán como propiedades, planta y equipo a todos bienes tangibles adquiridos para el giro del negocio.

El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se carga a los resultados del año a medida que se incurren. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del ejercicio y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes, como sigue:

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

La normativa emitida por el NIC 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



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

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 NIC permite que las entidades dejen de registrar la depreciación de activos en desuso y se reclasifiquen como bienes realizables.

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 (25%) 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 25% 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 total, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activo total.

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



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

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.

El 20 de noviembre del 2017 el Presidente de la Republica Licenciado Lenin Moreno Garcés emite un decreto ejecutivo # 210 de Exoneración de Anticipo de Impuesto a la Renta

Artículo 1.- Las rebajas del **100%** del pago del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017 sean iguales o menores a quinientos mil (US\$ 500,000.00) dólares de los Estado Unidos de América.

Artículo 2.- Las rebajas del **60%** del pago del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017 sean de entre quinientos mil (US\$ 500,000.01) dólares de los estado Unidos de América y un centavo de dólar hasta un millón (US\$ 1000,000.00) dólares de los Estado Unidos de América

Artículo 3.- Las rebajas del **40%** del pago del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017 sean de un millón (US\$ 1000,000.01) dólares de los Estado Unidos de América y un centavo de dólar o más.

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



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

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 2017 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 diferido.

Según el artículo 37 de la Ley Régimen Tributario Interno las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos.

Base de Medición. - Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

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

CONCILIACION TRIBUTARIA

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Utilidad del Ejercicio	0,00	0,00
15% Participación Trabajadores	0,00	0,00
Utilidad Antes de Impuesto	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
(+) Gastos No Deducibles Locales	0,00	0,00
(-) Deducción por Pago a Trabajadores con Discapacidad	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Saldo Utilidad Gravable	0,00	0,00
Saldo Utilidad Gravable	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
(-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
(=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado	0,00	0,00
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	0,00	0,00
(+) Creditos Tributarios Años Anteriores	0,00	0,00
(-) Retenciones en la Fuente realizadas del Ejercicio	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Impuesto a La Renta a Pagar	US\$ <u>0,00</u>	<u>0,00</u>



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

PLASTIORO PLASTICOS DE EL ORO C. LTDA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017

(Nota 1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

Caja		<u>2016</u>	<u>2017</u>
	1	560,01	560,01
	US\$	<u>560,01</u>	<u>560,01</u>
<u>1. Caja</u>		<u>2016</u>	<u>2017</u>
Caja General		560,01	560,01
	US\$	<u>560,01</u>	<u>560,01</u>

(Nota 2) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/16</u>	<u>COMPRAS</u> <u>O</u> <u>ADICIONES</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/17</u>
<u>COSTO</u>			
Terrenos	1.907.520,40	0,00	1.907.520,40
	US\$ 1.907.520,40	0,00	<u>1.907.520,40</u>



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

(Nota 3) ACTIVOS NO CORRIENTES DISPONIBLE PARA LA VENTA

El detalle de Activos no Corrientes disponibles para la Venta al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/16</u>	<u>COMPRAS</u> <u>O</u> <u>ADICIONES</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/17</u>
<u>COSTO</u>			
Edificios	182.376,86	0,00	182.376,86
US\$	182.376,86	0,00	182.376,86

(Nota 4) ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El detalle de Activos por Impuestos Diferidos al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Activos por Impuestos Diferidos	4.278,36	4.278,36
US\$	4.278,36	4.278,36

(Nota 5) PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de Doscientos Treinta Mil Cien 00/ 100 Dólares de los Estados Unidos de América, (230,100) dividido en acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una como sigue:

Socios	No. De Aportacion	Valor Por Aportacion	% por Aportacion	Valor Total 2017
Gainre S.A.	230.083	1,00	99,99%	230.083,00
Serrano Correa Carlos Walter	17	1,00	0,01%	17,00
	230.100		100%	230.100,00



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

Resultados del Ejercicio

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía **Plastiro Plásticos de El Oro C. Ltda.** No estaba operando en el ejercicio fiscal 2017.

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de compañía **Plastiro Plásticos de El Oro C. Ltda.** Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2017 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 **Plastiro Plásticos de El Oro C. Ltda.** Ha dado cumplimiento a las disposiciones mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Resultado por Aplicacion 1era Vez NIIF	1.539.882,87	1.539.882,87



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

Ley Reformativa para la Equidad Tributaria del Ecuador.

El 29 de diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No 242 se publicó la Ley Reformativa 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.

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 compañías 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

Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de preparación de los estados financieros (6 de Abril 2018) 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 2017, 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.

