

PLASTIGOMEZ S. A.

Políticas de contabilidad significativas

Descripción del Negocio

La Compañía PLASTIGOMEZ S.A., fue inscrita en el Registro Mercantil, de la ciudad de Guayaquil el 9 de julio de 1979, su actividad económica principal está orientada a la producción y venta de productos de plástico. Su domicilio principal, está ubicado en el Cantón Guayaquil provincia del Guayas.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, han sido emitidos con autorización de la administración y serán presentados al Directorio para la aprobación de su emisión, y luego puestos en consideración de la Junta General de Accionistas que se realizará dentro del plazo de ley, para su modificación y/o aprobación definitiva. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2014 fueron aprobados por la Junta Extraordinaria de Accionistas con fecha 20 de marzo del 2015.

Bases de Presentación

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Completas) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de conformidad con la Resolución SC.DS.G.09.006, emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros (publicado en el R.O.94 del 23.Dic. 09).

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico, que está generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado a la fecha de medición, independientemente de si dicho precio es directamente observable o estimado usando otras técnicas de valoración. En la estimación del valor razonable de un activo o pasivo, la Compañía toma en cuenta las características de un activo o pasivo que los participantes del mercado tendrían en cuenta fijar el precio de dicho activo o pasivo en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Consecuentemente, los estados financieros cumplen con las normas internacionales de información financiera aplicable al período terminado al 31 de diciembre del 2015, tal como se describen en estas políticas de contabilidad.

Efectivo y Equivalente de Efectivo

Registra, los recursos de alta liquidez, de los cuales dispone la empresa, para sus operaciones, el mismo que no está restringido su uso. Se registran en efectivo o equivalente de efectivo, partidas como caja y depósitos bancarios en cuentas corrientes y que están a la vista hasta 90 días, según lo establece la NIIF 7 párrafo 7.

PLASTIGOMEZ S. A.**Políticas de contabilidad significativas****Activos Financieros**

Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 se clasifican como activos financieros al valor razonable como cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta o derivados designados como instrumentos de cobertura. Al momento de su reconocimiento inicial, los activos financieros son medidos a su valor razonable. La compañía determina la clasificación de sus activos financieros después de un reconocimiento inicial y; cuando es apropiado, revalúa esta determinación al final de cada año. Los activos financieros de la compañía incluyen, cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y documentos por cobrar

- **Cuentas por cobrar**

Corresponden a cuentas pendientes de pago, por ventas de productos respecto a la actividad propia del negocio, las mismas que se registran inicialmente al valor razonable. Después de su reconocimiento inicial las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado. No se utiliza el método del interés efectivo, dado que la recuperación de estos saldos es de muy corto plazo. Las cuentas por cobrar, también incluyen cuentas por cobrar relacionadas, Anticipos entregados, cuentas por cobrar empleados, terceros.

- **Provisión para Cuentas incobrables**

Periódicamente, la Administración de la Compañía realiza evaluaciones de sus cuentas por cobrar, para determinar si existen indicios del deterioro de su cartera, según lo establece el párrafo 64 de la norma internacional de contabilidad NIC 39. El deterioro de la cartera establecido en el análisis y valoración, se carga a resultados contra una cuenta de Provisión para cuentas de dudosa recuperación, como lo establece el párrafo 63 de la NIC 39.

El resultado de dicho análisis no presentó deterioro en el ejercicio corriente, en sus cuentas por cobrar, con cargo a resultados del ejercicio.

Inventarios

Los inventarios son valorizados al costo, o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto de realización se determina en base al precio de venta en el curso normal de la operación, menos sus costos de importación y los gastos de comercialización y distribución.

Los costos de los inventarios se asignan al costo de adquisición usando el método promedio.

PLASTIGOMEZ S. A.

Políticas de contabilidad significativas

Activos por impuestos corrientes

Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

Propiedad Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo se presenta a su valor razonable, los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

El costo inicial de la maquinaria y equipo comprende su precio de compra o su costo de fabricación, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo necesario para poner dicho activo en operación incluida la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación del emplazamiento físico donde se asienta y, en el caso de activos calificados, el costo de financiamiento.

Los costos de reparación y mantenimiento rutinarios son reconocidos como gastos según se incurren.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil de los bienes como sigue:

Activos	Vida útil
Edificio	50 años
Maquinarias	40 años
Instalaciones	10 años
Muebles Equipos y Enseres	10 años
Equipo de computación	3 años
Vehículos	5 años

Otros Activos no Corrientes

Los otros activos se reconocen a su costo de adquisición cuyo gasto será devengado acorde al beneficio recibido y será bajo el método lineal.

Pasivos Financieros

Los pasivos financieros dentro del alcance de la NIC 39 se clasifican como pasivos financieros al valor razonables con cambios en resultados o préstamos en cuentas por pagar, según sea pertinente. La compañía determina la clasificación de sus pasivos financieros en su reconocimiento inicial.

PLASTIGOMEZ S. A.**Políticas de contabilidad significativas**

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más, en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado, los costos de transacción directamente atribuibles

Los pasivos financieros de la compañía incluyen cuentas por pagar comerciales y otras, cuentas por pagar relacionadas, y obligaciones financieras

Los pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía es parte de los acuerdos contractuales del instrumento. Los pasivos financieros son clasificados como obligaciones a corto plazo a menos que la compañía tenga derechos irrevocables para diferir el acuerdo de las obligaciones por más de doce meses después de la fecha del estado de situación financiera. Los costos de financiamiento se reconocen según el criterio devengado, incluyendo las comisiones relacionadas con la adquisición del financiamiento.

La medición posterior de pasivos financieros depende de su clasificación. Tal como se detallan a continuación

- Pasivos Financieros al valor razonable:

Los pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados incluyen pasivos financieros mantenidos como negociables y pasivos financieros designados en el momento de su reconocimiento inicial al valor razonable con cambios en resultados

Los pasivos financieros se clasifican como mantenidos para negociar si se contraen con el propósito de negociarlos en un futuro cercano. Esta categoría incluye los instrumentos financieros derivados tomados por la compañía, que no se designan como instrumentos de cobertura en reacciones de cobertura según la define la NIC 39. Los derivados implícitos también se clasifican como mantenidos para negociar, salvo que se designen como instrumentos de cobertura eficaces. Las ganancias o pérdidas por pasivos mantenidos para negociar se reconocen en el estado de resultado integral.

Al momento de su reconocimiento inicial, la compañía no clasificó ningún pasivo financiero como al valor razonable con cambios en resultados

- Préstamos que devengan intereses

Después de su reconocimiento inicial, los préstamos que devengan intereses se miden a su costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados integrales cuando los pasivos se dan de baja, así como a través del proceso de amortización de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones de costo que sean parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se incluye en el costo financiero en el estado de resultados integrales

PLASTIGOMEZ S. A.**Políticas de contabilidad significativas**

- Baja de pasivos financieros

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal permuta o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia en los importes respectivos en libros reconocen en el estado de resultados integrales.

- Compensación de instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros se compensan y el monto neto se presentan en el estado de situación financiera, cuando se tiene el derecho legal de compensarlos y la gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

- Valor razonable de los instrumentos financieros

El valor razonable de los instrumentos financieros negociados en el mercado de activos en cada fecha de reporte se determina mediante la referencia a los precios cotizados en el mercado o a las cotizaciones de precios de los agentes de bolsa (precio de compra para posiciones largas y precio de venta para posiciones cortas), sin ninguna deducción por costo de transacción.

En caso de Instrumentos financieros que no son negociados en un mercado activo, el valor razonable se determina usando técnicas de valuación adecuadas. Dichas técnicas pueden incluir la comparación con transacciones de mercado reciente, a referencia al valor razonable actual de otro instrumento que sea sustancialmente igual, el análisis de fondo ajustado u otros modelos de valuación

Otras obligaciones corrientes

Se registran las obligaciones que tienen relación con hechos pasados que deben ser asumidos por la compañía, tal es el caso de retenciones en la fuente, impuesto a la renta por pagar, participación de trabajadores

PLASTIGOMEZ S. A.

Políticas de contabilidad significativas

Provisión por Beneficios a Empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos períodos de servicio. El gasto y la obligación de la Compañía de realizar pagos por beneficios a los empleados se reconocen durante los períodos de servicio de los empleados.

La NIC 19 especifica la contabilidad e información a revelar de los beneficios a los empleados por parte de los empleadores. El pasivo por los beneficios post-empleo: Jubilación Patronal, es registrado en los resultados, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente.

De acuerdo con disposiciones del Código del trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieran prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador por el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador

Los accionistas desde el año 2014, mediante Junta General Extraordinaria de Accionistas, aprobaron: No registrar provisión por desahucio, considerando que solo se lo cancela a trabajadores que renuncian bajo esta modalidad en el Ministerio de trabajo, y su porcentaje de incidencia en este caso es mínimo; Registrar únicamente la provisión por jubilación patronal para aquellos trabajadores con tiempo de servicio igual o superior a 10 años, considerando el alto nivel de rotación en el otro grupo de trabajadores.

Participación de trabajadores

El derecho de los trabajadores el reparto de la participación en las utilidades de la empresa es calculado sobre las utilidades líquidas obtenidas en el ejercicio económico debiendo entender por utilidad líquida el total de los ingresos menos el total de los costos y gastos. El derecho asciende al 15% de la utilidad líquida, sin ajustes tributarios salvo precios de transferencia y otras arbitrariedades, en proporción al tiempo de servicio prestado en la empresa durante el ejercicio económico: 10% (dos terceras partes del derecho) será destinado a todos los trabajadores, y el 5% (una tercera parte) restante será entregado al trabajador en proporción a sus cargas familiares.

La compañía reconoce un gasto y un pasivo por participación de trabajadores del 15% de utilidad líquida del ejercicio corriente en base a normas legales; por lo tanto se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

El reconocimiento, medición y presentación de este beneficio a los trabajadores son tratados como un beneficio a empleados a corto plazo, de acuerdo a la NIC 19.

PLASTIGOMEZ S. A.

Políticas de contabilidad significativas

Reconocimiento de los Ingresos por actividades ordinarias

Se reconocen los ingresos por actividades ordinarias cuando el inventario ha sido entregado al cliente. Las ventas son reconocidas netas de las devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos cuando se han transferido todos los derechos y beneficios inherentes a los bienes y servicios entregados, es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que se ha realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente.

Reconocimiento de Gastos de operación

Los gastos de operación son reconocidos por la compañía sobre la base de acumulación. Está compuesto principalmente por gastos administrativos, gastos de ventas, gastos generales e impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio.

Estado de flujo de Efectivo

Originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivos relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que o están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultado.

Estimaciones de la Administración

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente.

Las estimaciones y supuestos asociados están basados en la experiencia de costo histórico y otros factores que sean considerados relevantes. Los resultados actuales pueden diferir de dichas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos son revisados en un modelo de negocio en marcha.

Definición por segmentos

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa sobre la cual la información de los estados financieros esta disponibles y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración. Quien toma las decisiones sobre la asignación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.

PLASTIGOMEZ S. A.**Políticas de contabilidad significativas****Gestión de Riesgos**

La compañía está expuesta a diversos riesgos que se describen a continuación:

- Riesgos país

El negocio, la condición financiera y los resultados operacionales de la Compañía dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica del Ecuador, eventuales cambios adversos en tales condiciones pueden causar un efecto negativo en el negocio y sus resultados operacionales.

- Riesgo de mercado

Es el riesgo de que el valor razonable de los instrumentos financieros fluctúe como resultado de un cambio en las tasas de interés, en las tasas de cambio o en el valor de los instrumentos de capital en el mercado. Todas las inversiones disponibles para la venta son reconocidas a su valor razonable y por ende, todos los cambios en las condiciones del mercado afectan directamente al patrimonio de la compañía

El riesgo de mercado es monitoreado semanalmente por la Administración de la Compañía utilizando la información referente al vector de precio, los cuales son ajustados mensualmente al cierre del balance.

- Riesgo de tasa de interés

Este riesgo se define como las exposiciones a pérdidas resultantes de un cambio en las tasas de interés, tanto activas como pasivas. Este riesgo existe cuando la capacidad de ajustar las tasas activas de una entidad no coincide con las pasivas. La mayoría de los activos y pasivos financieros de la Compañía está sujeta a tasas fijas de interés, de manera que no se encuentren afectados a altos niveles de exposición. Adicionalmente, cualquier exceso en el efectivo y equivalentes en efectivo es invertido en instrumentos de corto plazo.

- Riesgo de Liquidez

Se genera cuando la entidad no puede hacer frente a las exigibilidades u obligaciones con terceros, por insuficiencia en el flujo de caja

La liquidez de la compañía se analiza diariamente con la revisión los saldos disponibles en las cuentas bancarias, así como la maduración del portafolio de inversiones

PLASTIGOMEZ S. A.**Políticas de contabilidad significativas**

- **Riesgo de Crédito**

Es el riesgo en el que el deudor, emisor, o contraparte de un activo financiero incumpla en el pago de la obligación o compromiso adquirido. Esta exposición es monitoreada constantemente de acuerdo con el comportamiento de pago de los deudores. Las cuentas por cobrar están sujetas a evaluaciones en las que se considera la capacidad de pago, historial y las referencias del deudor, así como el cumplimiento. Debido a que la compañía realiza transacciones únicamente con terceros reconocidos, no se solicitan garantías reales en relación con los activos financieros.

- **Riesgo de Activos**

Las propiedades planta y equipo se encuentran cubiertos a través de pólizas de seguro pertinentes, cuyos términos y condiciones son las usuales en el mercado. No obstante de ello, cualquier daño en los activos puede causar un efecto negativo en el negocio y sus resultados operacionales.

PLASTIGOMEZ S. A.

**Notas a los Estados Financieros
(Expresada en dólares)**

A. Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja Chica		
Caja Chica General	700	700
Bancos Locales		
Banco Produfondos	-	26,504
Banco Produbanco	9,939	41,221
Banco Pacifico	994	994
Banco Internacional.	3,640	1,078
Banco Bolivariano	18,825	19,168
Banco Machala	77	4,848
Banco Pro-crédito	6,690	-
	40,865	94,513
Banco del Exterior		
Banco Sabadell	1,643	2,874
TOTAL	42,508	97,387

B. Cuentas por Cobrar

Un detalle de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Clientes	2,115,935	1,856,301
Cuentas por cobrar empleados	24,041	37,538
(-) Estimación de cuentas de dudoso cobro	(4,717)	(4,717)
	2,135,259	1,889,122

C. Partes Relacionadas

Un detalle de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Cuentas por cobrar</u>		
Roberto Gómez	149,900	150,000
Iván Gómez	53,173	51,673
TOC Intelligence Corp.	47,275	46,844
Fiallos Sánchez Julio	11,793	1,793
	262,141	250,310

PLASTIGOMEZ S. A.**Notas a los Estados Financieros
(Expresada en dólares)**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por Pagar		
Accionistas (1)	392,254	288,737
Subtotal	<u>392,254</u>	<u>288,737</u>

- (1) Corresponde a préstamo otorgado por el accionista Xavier Gómez Valdivieso, quien tiene el 50% del paquete accionario. No tiene periodo de vigencia ni tasa de interés pactada

D. Inventarios

Un detalle de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Materia Prima	401,017	443,115
Productos terminado	534,034	652,169
Repuestos	336,859	412,876
Inventario en Tránsito	81,142	349,310
Insumos	-	200
	<u>1,353,052</u>	<u>1,857,670</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2014 la compañía mantenía prendas comerciales sobre materias primas para garantizar sus obligaciones con entidades bancarias por el valor de US\$ 231.000.

(2) Hasta el 2014 la compañía entregó en consignación mercadería equivalente a US \$ 55,702.

E. Servicios y Otros Pagos Anticipados

Esta cuenta representa valores pagados por anticipado a proveedores de bienes y servicio que se esperan recibir, el saldo al 31 de diciembre fue como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Seguros pagados por anticipado	38,794	30,580
Anticipos pagados por liquidar	271,063	80,608
	<u>309,857</u>	<u>111,188</u>

PLASTIGOMEZ S. A.

**Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

F. Activos por Impuestos Corrientes:

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Crédito tributario IVA	94,066	68,474
Crédito por Impuesto, a la Renta (1)	85,452	257,288
Crédito Tributario ISD (2)	177,863	484,620
	<u>357,381</u>	<u>810,382</u>

(1) En enero del 2015 la administración tributaria hizo una devolución por retenciones de los años, 2011, 2012 y 2013. Según resolución N°109012014RDEV106876. También en se recuperó mediante resolución N°109012015RDEV105066, retenciones en la fuente del año 2014. El saldo corresponde a retenciones del año 2015.

(2) Según resolución N°109012015RDEV105066 la administración tributaria hizo la devolución de impuesto a la salida de divisas de los años 2013 y 2014, quedando como saldo las retenciones por este impuesto del año 2015.

G. Propiedades Maquinarias y Equipos:

Al 31 de diciembre, el saldo y movimiento de propiedad planta y equipo fue el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Costo</u>		
No depreciables		
Terreno	461,907	461,907
Depreciables		
Construcciones y Edificaciones	661,518	661,518
Muebles y Enseres	170,759	170,759
Maquinaria y Equipos	8,117,456	7,936,461
Equipo de computación	176,209	174,359
Vehículos	125,620	129,341
	<u>9,713,469</u>	<u>9,534,345</u>
(-) Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo		
Construcciones y Edificaciones	145,521	134,303
Muebles y Enseres	120,923	110,548
Maquinaria y Equipos	2,679,498	2,465,902
Equipo de computación	170,430	160,848
Vehículos	116,635	111,274
	<u>3,233,007</u>	<u>2,982,875</u>
Saldo neto	<u>6,480,462</u>	<u>6,551,470</u>

PLASTIGOMEZ S. A.

**Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

El movimiento fue como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Costo:</u>		
Saldo inicial	9,534,345	11,904,498
Ajustes y/o reclasificaciones (1)	-	(2,445,150)
Retiro/ Venta	(3,721)	-
Adiciones	182,845	74,997
	<u>9,713,469</u>	<u>9,534,345</u>
<u>Depreciación:</u>		
Saldo inicial	2,982,875	6,208,722
Ajustes y/o reclasificaciones (1)		(3,596,185)
Retiro/ Venta	(3,421)	-
Adiciones	253,553	370,338
	<u>3,233,007</u>	<u>2,982,875</u>

(1) Corresponde a ajuste realizado en el 2014, que fueron aplicados a resultados acumulados.

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, existen activos que garantizan créditos con instituciones financieras, equivalentes a 4,246,619 y 4,575,890 respectivamente.

H. Cuentas y documentos por pagar

Al 31 de diciembre, el saldo de esta cuenta fue como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores del Exterior (1)	1,418,058	2,041,706
Proveedores locales	1,087,435	1,248,522
Otras cuentas por pagar	53,803	45,302
Subtotal	<u>2,559,296</u>	<u>3,335,530</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2015, incluye saldos por pagar de; Entec International por US \$169,039; Tricon Energy, Ltd.; por US\$ 195,872; Nutec América por US\$ 325,530; Va Intertrading AG., por US\$ 307,704; Vinmar International, Ltd. por US\$ 172,335.

Al 31 de diciembre del 2014, incluía saldos por pagar a con Tricon Energy, Ltd., por US \$347,590; Entec International por US\$223,861; Primapol LLC por US\$212,500. Vinmar International, Ltd por US \$203,120; Nutec Representaciones S.A, por US\$132,788 y Syrus S.A. por US\$132,660.

PLASTIGOMEZ S. A.

I. Obligaciones Financieras

Al 31 de diciembre, las obligaciones financieras registradas por la empresa son las detalladas a continuación:

Institución	Tasa de interés	Fecha inicio	Fecha de salida	2015	2014
Banco Sabadell	1.66% y 1.67%	30-dic.-14	31-may.-15	296,510	296,674
Banco Produbanco	8.95% y 9.76%	2-nov.-11	30-mar.-15	-	1,074,672
Banco Procredit:					
Op. N°09-03768699	6.09%	31-mar.-15	5-abr.-19	31,975	-
Op. N°09-03768924	6.09%	31-mar.-15	5-abr.-19	123,580	-
Op. N°09.03769210	6.35%	18-may.-15	5-may.-16	51,288	-
Op. N°09-03771169	5.60%	31-jul.-15	4-ago.-17	88,637	-
Op. N°904076916	5.09%	13-ago.-15	14-ago.-17	88,459	-
Op. N°90477178	4.86%	31-ago.-15	15-sep.-20	891,324	-
Op.N°904077536	5.83%	30-sep.-15	4-oct.-17	100,000	-
Banco de Machala	11.23%	17-nov.-14	1-may.-15	-	58,139
Banco Bolivariano	9.63%	20-ene.-15	20-jul.-16	38,889	-
Banco Bolivariano	11.08%	26-mar.-13	27-mar.-15	-	42,917
Corporación Financiera Nacional	9.14%	25-may.-10	18-abr.-17	142,201	207,517
				1,852,863	1,679,919
Porción a corto plazo				(836,471)	(1,030,834)
Porción a largo plazo				1,016,392	649,085

J. Emisión de Obligaciones

Mediante Escritura Pública otorgada en la ciudad de Guayaquil, el 2 de abril del 2013 ante la Notaria Decimotercera se celebró el contrato de emisión de obligaciones. En junio 26 del 2013, la Compañía fue autorizada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros según Resolución N° SC-IMV-DJMV-DAYR-G-13-0003712 a la emisión de obligaciones con garantía general, recibiendo US\$ 1.500.000,00; en dos tipos: Clase "A"; inicio el 30 julio del 2013 y vence el 30 de julio del 2017, con una tasa del 8% anual por US \$ 530,000.00; Clase "B"; inicio el 19 de julio del 2013 y vence el 19 de julio del 2018 con una tasa del 8% anual. Por US \$ 970,000.00

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Porción a Corto Plazo</u>		
Clase A	132,500	132,500
Clase B	194,000	194,000
	<u>326,500</u>	<u>326,500</u>
<u>Porción a Largo Plazo</u>		
Clase A	99,375	231,875
Clase B	339,500	533,500
	<u>438,875</u>	<u>765,375</u>
	<u>765,375</u>	<u>1,091,875</u>

PLASTIGOMEZ S. A.

**Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

K. Otras obligaciones corrientes

El saldo al 31 de diciembre, fue como sigue:

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
<u>Obligaciones Tributarias</u>		
Impuesto al Valor agregado por pagar	197,382	210,189
Retenciones de IVA por pagar	5,726	4,345
Retenciones en la Fuente por pagar	5,864	7,260
Impuesto a la renta por pagar	85,777	92,106
<u>Obligaciones laborales</u>		
Beneficios Sociales por pagar (1)	74,141	68,050
Obligaciones con el IESS	37,834	35,554
Participación de trabajadores	33,383	18,919
Actas de Finiquito por pagar	47	92
	<u>440,155</u>	<u>436,515</u>

(1) El movimiento de beneficios Sociales es el siguiente:

	<u>Saldo Inicial</u>	<u>Pagos</u>	<u>Provisiones</u>	<u>Saldo 31/12/2015</u>
Décimo tercer sueldo provisión	19,533	(104,973)	110,694	25,254
Décimo cuarto sueldo provisión	31,018	(45,995)	46,364	31,387
Vacaciones, provisión	17,500	-	-	17,500
	<u>68,050</u>	<u>(150,968)</u>	<u>157,059</u>	<u>74,141</u>

L. Provisión por Beneficios a empleados

De acuerdo con disposiciones del código de trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de seguridad social. Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la compañía tiene registrada una provisión por jubilación patronal, sustentada por un estudio actuarial, preparado por un profesional independiente, el movimiento fue como sigue:

	<u>Jubilación patronal</u>	<u>Desahucio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre 2014	444,743	-	444,743
Provisiones	75,607	21,343	96,950
Saldo al 31 de diciembre 2015	<u>520,350</u>	<u>21,343</u>	<u>541,693</u>

PLASTIGOMEZ S. A.

Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

M. Impuesto Diferido

De acuerdo al método del pasivo basado en el estado de situación financiera, el impuesto diferido pasivo al 31 de diciembre del 2015 y 2014 fue de US\$598,363

N. Impuesto a la renta

De acuerdo con disposiciones legales la tasa vigente de impuesto a la renta es de 22%. La conciliación tributaria entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable de impuesto a la renta es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores	222,553	126,126
Participación a trabajadores 15%	(33,383)	(18,919)
Gastos no deducibles	175,616	116,674
Utilidad Gravable	364,786	223,881
Impuesto causado	80,253	49,254
Anticipo determinado	85,778	92,106

O. Capital Social

El capital de la compañía está compuesto por 360,000 acciones de US \$1,00 cada una, de acuerdo a la siguiente distribución.

P. Aportes para futuro Aumento de Capital

La compañía tiene aportes para futuro aumento de capital al 31 de diciembre del 2015 y 2014 por US\$ 248,000.

Q. Reservas

Reserva Legal

De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas y realizadas a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Reserva Especial

Esta reserva es aprobada por la junta general de accionistas de acuerdo a lo que ellos decidan, la compañía al 31 de diciembre del 2015 y 2014 mantiene un valor equivalente a US\$ 3,127

PLASTIGOMEZ S. A.

Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

R. Resultados Acumulados

Según resolución N° SC.ICL.CPAIFRS.G.11007 emitida por la Superintendencia de Compañías, valores y seguros el 9 de septiembre del 2011. Indica que la cuenta Reserva de Capital, donaciones, Reserva por Valuación y Superávit, generados hasta el año anterior al período de transición de aplicación de las NIIF Completas y NIIF para PYMES deben ser transferidos a la cuenta Resultados acumulados.

Reserva de Capital

La reserva de capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la junta general de accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos y no puede utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es solamente reintegrable a los accionistas al liquidarse la compañía.

Ajustes acumulados por transición a las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF

De conformidad a la Resolución N° SC.ICL.CPAIFRS.G.11007 emitida por la Superintendencia de Compañías, valores y seguros, los ajustes provenientes a la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, que generaron un saldo acreedor por un monto de US \$ 1,787,410, solo podrán ser 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 caso de liquidación de la Compañía.

Resultados Acumulados

Corresponden al resultado neto luego de impuestos y participación de utilidades a trabajadores, dichas utilidades están a disposición de los accionistas, las mismas que además mediante acta de junta general de accionistas, pueden ser usadas para otros conceptos, como es el caso de aumento de capital o reliquidación de impuestos.

Mediante, Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas, celebrada el 12 de diciembre del 2014, se realizaron ajustes que fueron aplicados a la cuenta de resultados acumulados, generando un incremento de acuerdo al siguiente detalle:

Ajuste en propiedad, maquinaria y equipo	1,038,588
Reconocimiento de impuesto diferido	(598,363)
Baja de otros activos	(78,429)
Alcance a provisión jubilación patronal	(37,331)
	<u>324,465</u>

PLASTIGOMEZ S. A.

Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

S. Transacciones importantes:

Obligaciones

En el 2015, Procredit, compró la deuda que la empresa tenía con Produbanco, a la fecha del cierre la deuda con Procredit asciende a US\$ 1,375,263; la misma que está dividida en varias operaciones que vencen entre 2017 y 2020

Consignación

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, se tiene mercadería en consignación por US\$50,375 y US\$55,702, respectivamente.

Desde el 5 de abril 2012, se firmó convenio de consignación de mercaderías con Familia Sancela del Ecuador S.A., mediante el cual la Compañía se obliga a entregar en consignación la mercadería solicitada en la orden de pedido, en el tiempo establecido en el proceso de fabricación correspondiente al tipo de producto y el consignatario notificará mensualmente sus consumos para la emisión de la factura. La mercadería en consignación se entrega por un plazo de 60 días. Tiempo después del cual el consignatario deberá solicitar la facturación de la mercadería que no se haya consumido en ese tiempo.

Encargo Fiduciario

Debido a que en el 2015 la obligación con Produbanco fue cancelada, mediante la compra de deuda que hizo Procredit. El encargo fiduciario quedó sin efecto el encargo fiduciario celebrado al 20 de junio del 2013 cuyo objetivo era que la compañía cancele directamente sus obligaciones a Produbanco, con los recursos que recibía de la facturación realizada a Familia Sancela del Ecuador S.A. y Zaimela S.A.

Garantías Bancarias

Las obligaciones con instituciones financieras, están garantizadas con activos de acuerdo al siguiente detalle:

<u>Instituciones financieras</u>	<u>Total garantías</u>
<u>Procredit</u>	
Prenda Industrial de maquinaria	486,740
Terreno y construcción	1,357,379
<u>Bolivariano</u>	
Prenda Industrial de maquinaria	68,500
<u>Corporación Financiera Nacional</u>	
Prenda Industrial de maquinaria	2,334,000
	<u>4,246,619</u>

PLASTIGOMEZ S. A.**Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)****Depósito Industrial**

Al 31 de diciembre del 2014, los agentes aduaneros Valero & Valero, Servicios Logísticos S.A., están auspiciando trámite para cierre definitivo del depósito industrial y liberación de garantía entregada.

Con el objetivo de garantizar el régimen de depósito industrial, la compañía ha entregado póliza N°MTRZ-0000000255 por un monto de US\$50,000 que venció el octubre del 2015.

T. Otras Revelaciones

A fin de dar cumplimiento con las normativas legales de presentación de notas a los estados financieros y estas sean comparables entre un año y otro, se procedió a detallar por separado tanto costo como depreciación acumulada de propiedad planta y equipo del 2014, ya que el año anterior fueron presentados saldos netos.

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros

U. Eventos Subsecuentes

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.