



RVL Consultores & Auditores Cía. Ltda.

PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLÁSTICAS S.A.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A la Junta General de Accionistas de
Plastimet, Industrias Metal Plásticas S.A.**

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados de situación financiera adjuntos de Plastimet, Industrias Metal Plásticas S.A., al 31 de diciembre del 2014 y 2013, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujo de efectivo por los años terminados en esas fechas; así como un resumen de las políticas contables significativas y sus notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de que no estén afectados por representaciones erróneas de carácter significativo, sean éstas causadas por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la determinación de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros por los años terminados el 31 de diciembre del 2014 y 2013 basados en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros, para diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de Plastimet, Industrias Metal Plásticas S.A. al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio de sus accionistas y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) y disposiciones reglamentarias de Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, y del Servicio del Rentas Internas (SRI).

Énfasis

5. Sin calificar nuestra opinión, hacemos mención que el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del periodo fiscal 2014 será presentado por separado conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas hasta el 31 de julio del 2015 conforme a disposiciones tributarias vigentes.

Atentamente,

RVL Consultores & Auditores Cía. Ltda.

RVL CONSULTORES & AUDITORES CIA. LTDA.
SC - RNAE - No. 558

Giovanny Regalado V

Giovanny Regalado Vargas
Socio
Registro CPA. No. 27.102

Teresa Lozano Zamora
Teresa Lozano Zamora
Gerente de Auditoría
Registro CPA. No. 28.307

Guayaquil, mayo 15 del 2015

PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLÁSTICAS S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

	<u>NOTAS</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
		(US dólares)	
ACTIVOS			
Efectivo	4	134.265	57.021
Cuentas por cobrar	5	282.122	321.158
Inventarios	6	690.729	457.189
Activos por impuestos corrientes	7	153.609	48.140
Pagos anticipados	8	<u>8.237</u>	<u>8.965</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.268.962	892.473
Propiedad, planta y equipos	9	1.029.689	1.038.704
Intangible	10	8.753	0
Inversiones permanentes	11	<u>291</u>	<u>291</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>2.307.695</u>	<u>1.931.468</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar	12	846.320	613.507
Beneficios sociales por pagar	13	136.028	78.211
Porción corriente de obligaciones a largo plazo	14	<u>66.233</u>	<u>115.667</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1.048.581	807.385
Obligaciones a largo plazo	14	<u>375.059</u>	<u>339.960</u>
TOTAL PASIVOS		<u>1.423.640</u>	<u>1.147.345</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	15	86.000	86.000
Reserva legal	3	60.257	39.706
Reserva facultativa	16	54.410	54.410
<u>Resultados acumulados:</u>			
Reserva de capital	3	134.202	134.202
Resultados acumulados por adopción de NIIF	3	122.188	122.188
Resultados acumulados	17	<u>426.998</u>	<u>347.617</u>
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>884.055</u>	<u>784.123</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>2.307.695</u>	<u>1.931.468</u>


Ing. Miguel Angel Jaramillo Arboleda
Gerente General

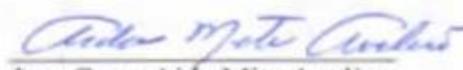

Ing. Com. Aida Mite Avelino
Contador General

Ver notas a los estados financieros

PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLÁSTICAS S.A.
 ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

	<u>NOTAS</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
		(US dólares)	
Ventas netas		4.246.198	2.313.623
Costo de ventas		<u>(2.728.618)</u>	<u>(1.269.579)</u>
UTILIDAD BRUTA		<u>1.517.580</u>	<u>1.044.044</u>
GASTOS OPERACIONALES:			
Gastos de ventas		529.110	336.511
Gastos de administración		279.253	266.159
Depreciaciones, amortizaciones y provisiones		<u>36.782</u>	<u>47.408</u>
TOTAL DE GASTOS		<u>845.145</u>	<u>650.078</u>
UTILIDAD DE OPERACIÓN		672.435	393.966
OTROS INGRESOS Y GASTOS:			
Intereses ganados y otros ingresos		26.441	22.687
Gastos financieros		<u>(69.693)</u>	<u>(50.646)</u>
Otros gastos		<u>(2.280)</u>	<u>(54.703)</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTO A LA RENTA		626.903	311.304
	18		
Participación a trabajadores		<u>(94.035)</u>	<u>(46.696)</u>
Impuesto a la renta		<u>(130.357)</u>	<u>(59.092)</u>
	18		
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		<u>402.511</u>	<u>205.516</u>
	18		
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		<u>402.511</u>	<u>205.516</u>


 Ing. Miguel Angel Jaramillo Arboleda
 Gerente General

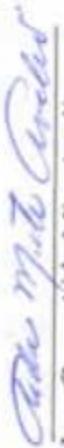

 Ing. Com. Aida Mite Avelino
 Contador General

Ver notas a los estados financieros

PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLÁSTICAS S.A.
 ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Reserva Facultativa</u>	<u>Reserva de Capital</u> (US dólares)	<u>Resultados por Adopción de NIIF</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos a diciembre 31, 2012	86.000	26.637	54.410	134.202	122.188	155.170	578.607
Apropiación		13.069				(13.069)	0
Utilidad del ejercicio, 2013						205.516	205.516
Saldos a diciembre 31, 2013	86.000	39.706	54.410	134.202	122.188	347.617	784.123
Apropiación		20.551				(20.551)	0
Reparto de dividendos						(244.887)	(244.887)
Ajuste actuarial de años anteriores						(57.692)	(57.692)
Utilidad del ejercicio, 2014						402.511	402.511
Saldos a diciembre 31, 2014	86.000	60.257	54.410	134.202	122.188	426.998	884.055


 Ing. Miguel Ángel Jaramillo Arboleda
 Gerente General


 Ing. Com. Aida Mite Avelino
 Contador General

Ver notas a los estados financieros

PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLÁSTICAS S.A.
 ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido por clientes	4.294.142	2.130.625
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(3.689.059)	(2.053.702)
Efectivo pagado por gastos financieros	(69.693)	(50.646)
Otros ingresos	<u>10.858</u>	<u>22.687</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>546.248</u>	<u>48.964</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de licencia informática	(9.000)	0
Ventas y ajustes de propiedad, planta y equipos	20.782	1.130
Aumento de propiedad, planta y equipos	<u>(106.889)</u>	<u>(78.046)</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(95.107)</u>	<u>(76.916)</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Disminución de sobregiros	0	(725)
Disminución de obligaciones a corto y largo plazo	(101.313)	(4.667)
Pago de dividendos	<u>(272.584)</u>	<u>(17.001)</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>(373.897)</u>	<u>(22.393)</u>
Aumento (Disminución) de fondos	77.244	(50.345)
Saldo de Efectivo y sus equivalentes al inicio del año	<u>57.021</u>	<u>107.366</u>
Saldo de Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u>134.265</u>	<u>57.021</u>


 Ing. Miguel Angel Jaramillo Arboleda
 Gerente General


 Ing. Com. Aida Mite Avelino
 Contador General

Ver notas a los estados financieros

PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLÁSTICAS S.A.
 ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
UTILIDAD NETA	402.511	205.516
Partidas que no requieren ni generan efectivo:		
Depreciación y amortización	95.369	95.974
Provisión para cuentas incobrables	0	2.985
Provisión de jubilación patronal y desahucio	42.736	0
Reversión de jubilación patronal y desahucio	(15.583)	0
Participación de trabajadores	94.035	46.696
Impuesto a la renta	<u>130.357</u>	<u>59.092</u>
	346.914	204.747
Cambios en Activos y Pasivos:		
Disminución (Aumento) en cuentas por cobrar	39.097	(183.338)
Aumento en inventarios	(233.540)	(226.045)
Aumento en activos por impuesto corrientes	(105.530)	(8.677)
Disminución (Aumento) en pagos anticipados	728	(8.158)
Aumento en cuentas por pagar	136.959	91.205
Disminución en provisión de desahucio	(4.673)	0
Disminución en beneficios sociales por pagar	<u>(36.218)</u>	<u>(26.286)</u>
	<u>(203.177)</u>	<u>(361.299)</u>
EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>546.248</u>	<u>48.964</u>


 Ing. Miguel Angel Jaramillo Arboleda
 Gerente General


 Ing. Com. Aída Mite Avelino
 Contador General

PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLÁSTICAS S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

1 ACTIVIDAD

PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLÁSTICAS S.A.- (La Compañía) fue constituida el 1 de noviembre de 1984, en Guayaquil – Ecuador ante el Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil, Abogado Piero Aycart Vincenzini e inscrita en el Registro Mercantil el 5 de diciembre de 1989; su actividad principal es la industrialización de toda clase de productos plásticos, sus derivados y relacionados, así como su comercialización incluyéndose entre estos envases, tuberías, artículos deportivos, moldes y maquinarias.

Ciertos indicadores publicados por el Banco Central del Ecuador y relacionados con el comportamiento de la economía ecuatoriana en estos últimos años, son como sigue:

	%
2014	3,7%
2013	2,7%
2012	4,1%

2. BASE DE PRESENTACIÓN Y CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA PYMES

Declaración de cumplimiento.- La Administración de la Compañía declara que a partir del 1 de enero del 2012, elabora y presenta sus estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) de conformidad con la Resolución No. SC.ICLCPAIFRS.G.11.010 publicada en el Registro Oficial No. 566 del 28 de Octubre del 2011, la cual dispuso la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), para la preparación de estados financieros a partir del 1 de enero de 2012, de todas aquellas entidades que cumplieren con las condiciones para calificar como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES). El efecto en el año 2012 de la adopción de estas normas contables originó un aumento neto del activo, pasivo y patrimonio por US\$ 154.478, US\$ 14.440 y US\$ 140.038 respectivamente.

Bases de preparación.- Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico, excepto por los terrenos que están registrados al valor del avalúo comercial y, por las obligaciones por beneficios a los empleados a largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales. El costo histórico se basa generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de activos. La moneda utilizada en el registro de las transacciones es el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de plena circulación en el Ecuador a partir del 13 de marzo del 2000, en la que se emitió la Ley para la Transformación Económica del Ecuador, publicada en el Suplemento al Registro Oficial No. 34 de marzo 13 del 2000. Las notas que siguen, resumen estas normas y principios y su aplicación a los estados financieros adjuntos.

3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Efectivo.- Registra los recursos de alta liquidez que dispone la entidad para sus operaciones regulares, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja y bancos.

PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLÁSTICAS S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

Cuentas y documentos por cobrar.- Las cuentas y documentos por cobrar se reconocen inicialmente al costo menos cualesquier pérdida por deterioro del valor.

Inventarios.- Están contabilizados al costo de adquisición en base al método promedio. El costo no excede al valor de mercado. Los inventarios en tránsito están registrados al costo específico de las facturas más los gastos de nacionalización incurridos hasta la fecha del balance general.

Propiedad planta y equipo.- Están contabilizados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Los pagos por mantenimiento son cargados al gasto, y las mejoras que prolongan su vida se capitalizan. El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, en base a las siguientes tasas de depreciación anual

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios e instalaciones	5%
Maquinaria y equipos	10%
Muebles y enseres	10%
Equipo de computación	33%
Vehículos	20%

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno para el año 2014 y 2013 estableció la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades. En caso de que la utilidad del año o parte de ella sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye 10 puntos porcentuales, siendo requisito indispensable formalizarla con la inscripción en el Registro Mercantil.

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece que un valor no menor del 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

Resultados acumulados - Reserva de Capital.- Se origina por los ajustes provenientes de la corrección monetaria que se realizaron hasta el ejercicio de año 2000. De conformidad con lo establecido en la Resolución No. SC.ICLCPAIFRS.G.11.007 emitida por la Superintendencia de Compañías el 9 de septiembre del 2011, el saldo acreedor de la cuenta Reserva de Capital sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda el valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; también puede ser utilizado para absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación.

PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLÁSTICAS S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

Resultados acumulados por adopción de NIIF.- Se origina por los ajustes efectuados al término del periodo de transición de las NIIF y cuyos efectos se contabilizaron en el año 2013. De conformidad con lo establecido en la Resolución No. SC.ICLCPAIFRS.G.11.007 emitida por la Superintendencia de Compañías el 9 de septiembre del 2011, los ajustes serán registrados directamente en el patrimonio y su saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; también puede ser utilizado para absorber pérdidas o devuelto en caso de liquidación de la compañía. De presentarse saldo deudor este podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el saldo está constituido por:

	(US Dólares)
Baja de cuentas por cobrar	(12.642)
Baja de muestras de inventario	(22.613)
Reevalúo de terreno	189.733
Baja de cuentas por pagar	41.403
Provisión de jubilación patronal y desahucio	(49.207)
Efecto neto en resultados año 2011	(24.486)
Total	<u>122.188</u>

Ingresos y gastos.- Los ingresos y gastos se reconocen en el periodo por el método del devengado, es decir, los ingresos cuando se realizan y los gastos cuando se conocen.

4 EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, está compuesto como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Caja	80.193	1.046
Bancos locales	<u>54.072</u>	<u>55.975</u>
Total	<u>134.265</u>	<u>57.021</u>

Al 31 de diciembre del 2014, bancos locales representa principalmente cuentas corrientes en: Banco Produbanco S.A. por US\$ 38.659 y Banco del Pichincha C.A. por US\$ 13.819; mientras que al 31 de diciembre del 2013, bancos locales representa principalmente cuentas corrientes en: Banco de Machala S.A. por US\$ 47.973 y Banco del Pichincha C.A. por US\$ 6.910.

PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLÁSTICAS S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

5 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, está compuesta como sigue:

	2014	2013
	(US dólares)	
Clientes	292.721	340.665
Accionistas	5.392	582
Empleados	5.764	6.098
Reclamos a terceros	5.587	648
Anticipo a proveedores	526	3.336
Otras cuentas por cobrar	4.475	2.172
Subtotal	<u>314.465</u>	<u>353.501</u>
(-)Provisión de cuentas incobrables	<u>(32.343)</u>	<u>(32.343)</u>
Total	<u>282.122</u>	<u>321.158</u>

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, clientes representan facturas por venta de mercaderías, con plazos entre 30 y 45 días y no generan intereses.

Los movimientos de la cuenta provisión cuentas incobrables por los años terminados el 31 de diciembre del 2014 y 2013 fue como sigue:

	2014	2013
	(US dólares)	
Saldo al principio de año	32.343	29.358
Provisión con cargo a resultados	<u>0</u>	<u>2.985</u>
Saldo al final del año	<u>32.343</u>	<u>32.343</u>

6 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se compone de la siguiente forma:

	2014	2013
	(US dólares)	
Materia prima	289.370	146.641
Productos en proceso	17.626	18.653
Suministros y materiales	43.125	36.287
Repuestos, herramientas y accesorios	64.547	46.872
Producto terminado	185.378	167.899
Mercadería en tránsito	<u>90.683</u>	<u>40.837</u>
Total	<u>690.729</u>	<u>457.189</u>

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 la Compañía no ha realizado la provisión por deterioro de los inventarios.

PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLÁSTICAS S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los activos por impuestos corrientes representan:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Impuesto a la salida de divisas	47.788	0
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	41.153	24.743
Impuesto al valor agregado	55.308	23.397
Crédito tributario (IVA)	<u>9.360</u>	<u>0</u>
Total	<u>153.609</u>	<u>48.140</u>

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, impuesto al valor agregado representa valores a favor de la Compañía, por el pago del IVA en la compra de bienes y servicios recibidos.

8 PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, está compuesto como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Seguros	<u>8.237</u>	<u>8.965</u>
Total	<u>8.237</u>	<u>8.965</u>

9 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Durante el año 2014, el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

	<u>Saldos al</u>		<u>Reclasifi-</u>	<u>Ventas/</u>	<u>Saldos al</u>
	<u>31-dic-13</u>	<u>Adiciones</u>	<u>caciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>31-dic-14</u>
	(US dólares)				
Terrenos	304.630				304.630
Edificios e instalaciones	109.065		200.955		310.020
Maquinarias y equipos	567.824	40.296	19.971		628.091
Vehículos	154.429	61.358		(51.956)	163.831
Equipos de oficina	1.237	1.074			2.311
Muebles y enseres	4.745	774			5.519
Equipos de computo	12.792	2.187			14.979
Obras en proceso	<u>219.726</u>	<u>1.200</u>	<u>(220.926)</u>		<u>0</u>
Subtotal	1.374.448	106.889	0	(51.956)	1.429.381
Depreciación acumulada	<u>(335.744)</u>	<u>(95.122)</u>	<u>0</u>	<u>31.174</u>	<u>(399.692)</u>
Total	<u>1.038.704</u>	<u>11.767</u>	<u>0</u>	<u>(20.782)</u>	<u>1.029.689</u>

La Compañía revaluó sus terrenos aplicando como valor razonable el avalúo comercial consignado en el pago de los impuestos prediales del año 2011 conforme lo dispone la Resolución No. SC.ICLCPAIFRS.G.11.015 de diciembre 15 del 2011.

PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLÁSTICAS S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

10 ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, está compuesta como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Licencias	9.000	0
(-) Amortización Acumulada	(247)	0
Total	<u>8.753</u>	<u>0</u>

Al 31 de diciembre del 2014, comprende adquisición de una licencia por una plataforma informática PLM MarketSoft para los equipos de computación de la Compañía.

11 INVERSIONES PERMANENTES

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el saldo por US\$ 291,20 corresponde a 291 (doscientas noventa y una) acciones de US\$ 1,00 cada acción y 5 (cinco) acciones de US\$ 0,04 centavos cada acción, ordinarias y nominativas del capital de Electroquil S.A.

12 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, está compuesta como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Proveedores nacionales	128.713	148.149
Proveedores del exterior	439.983	203.854
Retenciones fiscales	171.017	70.235
Sueldos por pagar	275	6.174
Cuentas por pagar IESS	12.435	14.297
Anticipos de clientes	15.850	31.564
Cuentas por pagar accionistas	0	6.806
Dividendos accionistas	72.967	100.664
Otras cuentas por pagar	<u>5.080</u>	<u>31.764</u>
Total	<u>846.320</u>	<u>613.507</u>

Las cuentas por pagar proveedores nacionales y del exterior incluyen facturas por pagar por la adquisición de materias primas y adquisición de bienes y servicios, con plazos de hasta 60 días y no generan intereses.

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, retenciones fiscales corresponde principalmente al Impuesto al Valor Agregado por US\$ 22.892 y US\$ 46.314 respectivamente; y Provisión de Impuesto a la Renta por US\$ 130.357 y US\$ 19.204 respectivamente.

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, cuentas por pagar IESS representa principalmente la provisión de Aporte patronal por US\$ 5.168 y US\$ 5.673 respectivamente.

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 representan principalmente valores por dividendos de accionistas aprobados por la Junta General.

PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLÁSTICAS S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

13 BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los anticipos a clientes corresponden anticipos recibidos de clientes para futuras entrega de bienes por US\$ 4.098 y US\$ 31.564 respectivamente.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Décimo tercer sueldo	3.290	3.383
Décimo cuarto sueldo	20.142	13.589
Participación trabajadores	94.035	47.037
Vacaciones	<u>18.561</u>	<u>14.202</u>
Total	<u>136.028</u>	<u>78.211</u>

14 OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 las obligaciones a largo plazo representan:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Obligaciones financieras - Produbanco S.A.	248.865	336.953
Obligación financiera – Banco Pichincha C.A.	0	7.527
Obligación comercial - Almacenes Juan Eljuri	0	11.904
Obligación comercial – Toyocosta S.A.	26.840	34.988
Obligación comercial – E. Maulme C.A.	<u>21.160</u>	<u>0</u>
Subtotal	296.865	391.372
Jubilación patronal	107.816	47.798
Provisión por desahucio	<u>36.611</u>	<u>16.457</u>
Subtotal	<u>144.427</u>	<u>64.255</u>
Total	441.292	455.627
(-)Porción corriente de obligaciones a largo plazo	<u>(66.233)</u>	<u>(115.667)</u>
Total obligaciones a largo plazo	<u>375.059</u>	<u>339.960</u>

Al 31 de diciembre del 2014 el vencimiento anual de las obligaciones a largo plazo es:

<u>Plazos</u>	<u>Produbanco S.A.</u>	<u>Toyocosta S.A.</u>	<u>E. Maulme C.A.</u>	<u>Total</u>
	(US dólares)			
2015	52.236	8.812	5.185	66.233
2016	56.876	9.833	5.714	72.423
2017	62.640	8.195	6.296	77.131
2018	74.194		3.965	78.159
2019	<u>2.919</u>			<u>2.919</u>
	<u>248.865</u>	<u>26.840</u>	<u>21.160</u>	<u>296.865</u>

PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLÁSTICAS S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

14 OBLIGACIONES A LARGO PLAZO (Continuación)

Al 31 de diciembre del 2013 el vencimiento anual de las obligaciones a largo plazo es:

<u>Plazos</u>	<u>Produbanco S.A.</u>	<u>Banco del Pichincha C.A.</u> (US dólares)	<u>Juan Eljuri S.A.</u>	<u>Toyocosta S.A.</u>	<u>Total</u>
2014	88.088	7.527	11.904	8.148	115.667
2015	52.236			8.812	61.048
2016	56.876			9.833	66.709
2017	62.640			8.195	70.835
2018	74.194				74.194
2019	2.919				2.919
	<u>336.953</u>	<u>7.527</u>	<u>11.904</u>	<u>34.988</u>	<u>391.372</u>

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 las obligaciones bancarias en Produbanco S.A. y Banco del Pichincha C.A.; con tasa de interés del 9,76% y 11,23% respectivamente; mientras que las deudas con las Compañías Juan Eljuri S.A. y Toyocosta S.A. con tasa de interés del 14,43% y 12,50% respectivamente.

En julio del 2014 la Compañía adquirió una obligación para la compra de un vehículo con la Compañía E. Maulme C.A. quien concedió un préstamo pagadero con dividendos mensuales a 48 meses plazo con tasa de interés del 10,19% por US\$ 23.172.

15 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 se encuentra representado por 86.000 acciones ordinarias con un valor de US\$ 1,00 cada una.

<u>Accionistas</u>	<u>Número de acciones</u>	<u>Total</u> (US dólares)
Miguel Angel Jaramillo Pazmiño	85.312	85.312
Marcela Jaramillo Arboleda	344	344
Miguel Angel Jaramillo Arboleda	344	344
Total	<u>86.000</u>	<u>86.000</u>

16 RESERVA FACULTATIVA

Por disposición de los Accionistas, el saldo de esta cuenta puede ser distribuido entre los propietarios y también puede ser utilizado para cancelar los aumentos al capital suscrito o absorber pérdidas acumuladas. Al 31 diciembre del 2014, representa apropiación voluntaria de las utilidades líquidas a disposición de los Accionistas y su composición proviene de los siguientes periodos:

<u>Apropiación de Utilidad de los Años</u>	<u>(US dólares)</u>
1997 y 1998	1.426
2000	9.913
2001	15.489
2002	16.731
2003	<u>10.851</u>
Total	<u>54.410</u>

PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLÁSTICAS S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

17 RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde a las utilidades después del pago del 15% de la participación de los trabajadores y del impuesto sobre la renta, de ejercicios anteriores y del presente ejercicio que no se han distribuido entre los accionistas. El saldo de dicha cuenta, por resolución de Accionistas puede ser distribuido entre los propietarios y también puede ser utilizado para cancelar los aumentos al capital suscrito o absorber pérdidas acumuladas.

18 IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible por el período fiscal 2014 y 2013, fue determinada como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Utilidad del ejercicio	(A) 626.903	311.304
(-) 15% Participación a trabajadores	(B) (94.035)	(46.696)
(+) Gastos no deducibles	<u>59.664</u>	<u>3.993</u>
Base imponible	592.532	268.601
(-) 22% Impuesto a la renta	(C) (130.357)	(59.092)
Utilidad neta del ejercicio (A-B-C)	<u>402.511</u>	<u>205.516</u>

A la fecha de este informe (mayo 15 del 2015), las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía no han sido revisadas por las autoridades fiscales. De acuerdo con disposiciones legales las obligaciones y acciones de cobro de créditos tributarios por incumplimiento de deberes formales prescribe en el plazo de cinco años; y, en siete años, si la declaración presentada resultare incompleta o si no se la hubiere presentado.

Mediante Resolución 1071 publicada en el R.O. No. 740 de enero 8 del 2003, el Servicio de Rentas Internas, dispuso que para efectos de presentación del informe de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI.

Adicionalmente mediante Resolución No. DGER-CGC10-00139 publicada en el Registro Oficial No. 188 del 7 de mayo del 2010, el Servicio de Rentas Internas dispuso que los auditores externos presenten hasta el 31 de julio de cada año los informes de cumplimiento tributario, correspondientes al ejercicio fiscal anterior. A la fecha la Compañía mantiene en proceso la preparación de dicha información.

19 REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICI.008 del Suplemento R.O. No. 564 de abril 26 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos y pasivos contingentes.- Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, no existen tales cuentas.

PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLÁSTICAS S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

19 REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
(Continuación)

Transacciones y Saldos con partes relacionadas - Al 31 de diciembre del 2014 los saldos con las partes relacionadas están informados en las nota 5 y 12 de este informe.

Eventos posteriores - Entre diciembre 31 del 2014 (fecha de cierre de los estados financieros) y mayo 15 del 2015 (fecha de conclusión de la auditoría) la Administración considera que no existen eventos significativos que afecten la presentación de los estados financieros del año 2014.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno - Durante el año 2014, hemos dado cumplimiento a las recomendaciones efectuadas para superar observaciones de control interno detectadas por auditoría externa.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.
