

PLASMETAL S.A.

Av. Juan Tanca Marengo Km. 6.5

RUC 0990036187001

EXP 5008

PLASMETAL S.A.

Estados Financieros

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de Diciembre de 2016

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo Directo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

PLASMETAL S.A.

Av. Juan Tanca Marengo Km. 6.5

RUC 0990036187001

EXP 5008

INDICE

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera – Comparativo	3
Estado de Resultado Integral	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo	7
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8
1. Información General	8
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	8
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	8
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	9
1.2. Información Financiera por Segmentos	9
1.3. Uso de Juicios y Estimaciones	9
1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF para PYMES	10
2. Resumen de las principales políticas contables	10
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	11
2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar	11
2.3. Inventarios	11
2.4. Propiedades, Planta y Equipos	11
2.5. Documentos y Cuentas por Pagar	12
2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras	12
2.7. Impuestos Corrientes y Diferidos	13
2.8. Beneficios a los Empleados	14
2.9. Capital Social	14
2.10. Reconocimiento de Ingresos	14
3. Ingresos de Actividades Ordinarias	15
4. Costos de Ventas	15
5. Participación Trabajadores	16
6. Gasto Impuesto a la Renta	16
7. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	17
8. Documentos y Cuentas por Cobrar	17
9. Inventarios	18
10. Servicios y Otros Pagos Anticipados	18
11. Activos por Impuestos Corrientes	19
12. Propiedades, Planta y Equipos	19
13. Cuentas y Documentos por Pagar	20
14. Otras Obligaciones Corrientes	20
15. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	21
16. Provisiones por Beneficios a Empleados	21
17. Capital Social	21
18. Utilidades Acumuladas	22
19. Reserva Legal	22
20. Hechos Posteriores	22

PLASMETAL S.A.

Av. Juan Tanca Marengo Km. 6.5

RUC 0990036187001

EXP 5008

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

PLASMETAL S.A.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
Al 31 de Diciembre del 2016				
	NOTAS	2.016	2.015	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7	40.563,19	134.244,11	-93.680,92
ACTIVOS FINANCIEROS	8			
Documentos y Cuentas por Cobrar No Relacionados		214.557,33	222.646,38	-8.089,05
Otras Cuentas por Cobrar		7.634,77	5.273,27	2.361,50
(-) Provisión Cuentas Incobrables		-1.319,76	-1.489,10	169,34
INVENTARIOS	9			
Materia Prima		294.938,07	283.818,57	11.119,50
Productos en Proceso		65.383,88	46.415,26	18.968,62
Materiales y Suministros		37.064,36	14.179,99	22.884,37
Productos terminados		217.611,21	165.137,94	52.473,27
Otros Inventarios		0,00	27.925,74	-27.925,74
Mercadería en Tránsito		6.155,83	5.330,14	825,69
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10			
Seguros Pagados por Anticipados		306,94	0,00	306,94
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	11			
Crédito Tributario (IVA)		4.157,74	79,10	4.078,64
Crédito Tributario (IR)		15.630,04	17.985,43	-2.355,39
Anticipo de Impuesto a la Renta		132,81	2.325,20	-2.192,39
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		902.816,41	923.872,03	-21.055,62
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	12			
Terrenos		389.433,84	389.433,84	0,00
Edificios		509.815,06	509.815,06	0,00
Instalaciones		29.518,96	29.518,96	0,00
Muebles y Enseres		14.633,54	14.633,54	0,00
Maquinarias y Equipos		652.444,78	643.953,35	8.491,43
Equipos de Computación		18.675,46	18.675,46	0,00
Vehiculos		37.920,11	37.920,11	0,00
(-) Dep. Acum. PPE		-816.701,42	-786.697,91	-30.003,51
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		835.740,33	857.252,41	-21.512,08
TOTAL DE ACTIVOS		1.738.556,74	1.781.124,44	-42.567,70

Las Notas 1 a 20, forman parte integral de los Estados Financieros de PLASMETAL S.A.

PLASMETAL S.A.

Av. Juan Tanka Marengo Km. 6.5

RUC 0990036187001

EXP 5008

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

PLASMETAL S.A.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
Al 31 de Diciembre del 2016				
	NOTAS	2016	2015	VARIACION
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	13			
Proveedores Locales		85.793,64	23.340,95	62.452,69
Proveedores del Exterior				0,00
Anticipos de Clientes		1.615,55	1.434,75	180,80
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	14			
Con la Administración Tributaria		14.679,85	12.945,68	1.734,17
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		17.420,09	34.207,22	-16.787,13
Con el IESS		10.144,24	9.359,01	785,23
Por Beneficios de Ley a Empleados		32.230,21	27.314,76	4.915,45
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio		3.075,72	26.239,52	-23.163,80
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS	15			
Otras Cuentas por Pagar		0,00	0,00	0,00
Cuentas por Pagar Relacionadas		0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVO CORRIENTES		164.959,30	134.841,89	30.117,41
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS				
Cuentas por Pagar Relacionadas		98.931,20	98.931,20	0,00
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	16			
Jubilación Patronal		136.360,18	108.558,77	27.801,41
Desahucio		30.497,89	27.958,29	2.539,60
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		265.789,27	235.448,26	30.341,01
TOTAL DE PASIVOS		430.748,57	370.290,15	60.458,42
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL	17			
Capital Social		45.587,00	45.587,00	0,00
APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	18			
Aportes Socios Futura Capitalizacion		0,00	0,00	0,00
RESERVAS	19			
Reserva Legal		19.950,96	19.950,96	0,00
Reserva Facultativa		135.390,56	135.390,56	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	18			
Ganancias Acumuladas		1.111.768,81	1.111.768,81	0,00
Resultados Acumulados Adopción NIIF 1era. Vez		-4.898,12	-4.898,12	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00	0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO				
Ganancia Neta del Período		8,96	103.035,08	-103.026,12
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		1.307.808,17	1.410.834,29	-103.026,12
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		1.738.556,74	1.781.124,44	-42.567,70

Las Notas 1 a 20, forman parte integral de los Estados Financieros de PLASMETAL S.A.

PLASMETAL S.A.

Av. Juan Tanca Marengo Km. 6.5

RUC 0990036187001

EXP 5008

➤ ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

PLASMETAL S.A.			
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Al 31 de Diciembre del 2016			
INGRESOS	NOTA		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTA DE SERVICIOS	3		1.066.257,64
Venta de Bienes		1.064.861,62	
Prestación de Servicios		0,00	
Otros Ingresos		1.396,02	
COSTO DE VENTAS	4		733.224,41
Inventario Inicial Prod No Producidos por la Empresa		0,00	
Compras Locales Prod No Producidos por la Empresa		35,09	
Importacion Prod No Producidos por la Empresa		30.661,00	
(-) Inventario Final Prod No Producidos Por la Empresa		-24.140,34	
Inventario Inicial Materia Prima		283.818,57	
Compras Locales Materia Prima		231.291,37	
Importacion Materia Prima		56.307,45	
(-) Inventario Final MP		-294.938,07	
Inventario Inicial Productos Proceso		46.415,26	
(-) Inventario Final Productos Proceso		-65.383,88	
Inventario Inicial Productos Terminados		165.137,94	
(-) Inventario Final PT		-193.470,87	
Sueldos y Salarios		176.890,41	
Gastos por Beneficios a Empleados		132.819,74	
Depreciación Propiedades, Planta y Equipos		28.541,01	
Mantenimiento y Reparaciones		26.563,67	
Suministros, Materiales y Repuestos		18.677,54	
Otros Costos		113.998,52	
GANANCIA BRUTA EN VENTAS			333.033,23
GASTOS			312.528,46
GASTOS DE VENTA			
Sueldos y Salarios		15.500,86	
Gasto por Beneficios a Empleados		7.527,09	
Promoción y Publicidad		411,00	
Transporte		387,80	
Gasto de Viaje		4.645,40	
Otros Gastos		9.149,29	
GASTOS ADMINISTRATIVOS			
Sueldos y Salarios		81.942,57	
Beneficios Sociales e Indemnizaciones		92.856,93	
Honorarios		13.615,50	
Mantenimiento y Reparaciones		3.289,91	
Combustibles		4,46	
Seguros y Reaseguros		173,03	
Gasto de Viaje		1.756,30	
Agua, Energía, Luz, y Telecomunicaciones		11.949,59	
Impuestos, Contribuciones y Otros		27.933,85	
Depreciaciones		1.462,50	
Otros Gastos		38.959,17	
GASTOS FINANCIEROS			
Otros Gastos Financieros		963,22	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES			20.504,77
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	5		3.075,72
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA			17.429,05
IMPUESTO A PAGAR (ANTICIPO DETERMINADO)	6		17.420,09
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			8,96

Las Notas 1 a 20, forman parte integral de los Estados Financieros de PLASMETAL S.A.

PLASMETAL S.A.

Av. Juan Tanca Marengo Km. 6.5

RUC 0990036187001

EXP 5008

➤ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

PLASMETAL S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre del 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	NOTAS	CAPITAL	APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	ADOPCION NIIF 1ERA VEZ	RESERVAS DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2016		45.587,00	0,00	19.950,96	135.390,56	1.111.768,81	-4.898,12	0,00	103.035,08	1.410.834,29
Aumento Capital										0,00
Cambios en las Políticas Contables							0,00			0,00
Aportes Futura Capitalización			0,00							0,00
Pago de Dividendos									-103.035,08	-103.035,08
Otros Cambios	19			0,00	0,00					0,00
Ganancia Neta del Período									8,96	8,96
SALDO AL 31-DIC-2016		45.587,00	0,00	19.950,96	135.390,56	1.111.768,81	-4.898,12	0,00	8,96	1.307.808,17

Las Notas 1 a 20, forman parte integral de los Estados Financieros de PLASMETAL S.A.

Av. Juan Tanca Marengo Km. 6.5
RUC 0990036187001
EXP 5008

➤ **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

PLASMETAL S.A.	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO	
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	
	Al 31 de Diciembre 2.016
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.071.985,19
(+) Ventas	1.066.257,64
(-) Variación Cuentas por Cobrar	5.727,55
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	749.117,43
(-) Costo de Ventas	-738.224,41
(-) Variación Inventarios	-78.343,71
(+) Variación CxP Locales	62.452,69
Pagos a y por cuenta de los empleados	218.366,28
(-) 15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-3.073,72
(-) Sueldos y Salarios	-97.443,42
(-) Aportes y beneficios sociales	-100.384,02
(+) Variación Obligaciones Corrientes - Con El IESS	785,23
(+) Variación Obligaciones Corrientes - Por Beneficios Soc	4.915,49
(+) Variación Obligaciones Corrientes - Participación Trab	-23.163,80
Otros pagos por actividades de operación	-114.701,02
(-) Gastos de Ventas	-14.593,49
(-) Gastos de Administración	-99.144,31
(-) Gastos Financieros	-993,22
Dividendos Pagados	-103.035,08
(-) Utilidades Distribuidas 2015	-103.035,08
Impuestos a las ganancias pagados	-32.003,91
(-) Anticipo determinado mayor al impuesto causado	-17.420,09
(-) Variación Créditos Tributarios a Favor de la Empresa (I	-4.078,64
(-) Variación Créditos Tributarios a Favor de la Empresa (I	2.355,99
(-) Anticipo Impuesto a la Renta	2.192,38
(+) Variación Obligaciones Corrientes - Con la Administra	1.734,17
(+) Variación Impuesto a la Renta por Pagar	-16.767,13
Otras entradas (salidas) de efectivo	60.049,04
(-) Variación Provisión Cuentas Incobrables	-169,34
(-) Variación Seguros Pagados por Anticipado	-306,94
(-) Variación Depreciación Acumulada	30.003,51
(+) Variación Otras Cuentas por Pagar	180,80
(-) Variación Provisión Jubilación patronal Y Desahucio	30.341,01
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	85.189,49
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-8.491,43
(-) Variación Maquinarias y Equipos	-8.491,43
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-8.491,43
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-93.680,92
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	134.244,11
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	40.563,19

Las Notas 1 a 20, forman parte integral de los Estados Financieros de PLASMETAL S.A.

PLASMETAL S.A.

*Av. Juan Tanca Marengo Km. 6.5
RUC 0990036187001
EXP 5008*

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

PLASMETAL S.A., es una sociedad anónima que tiene como principal actividad económica la fabricación de Productos de Plástico de **PVC**.

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de PLASMETAL S.A.; al 31 de Diciembre del 2016, están preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

La compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) desde el 1 de Enero de 2012, para lo cual pasó por un período de transición comprendido entre el 1 de Enero y 31 de Diciembre del 2011.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2016, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 13 de marzo del 2017.

1.1.1. Cambios en políticas contables

En el análisis realizado en el año de transición se determinó que los componentes de los estados financieros reflejan la realidad económica de la entidad por lo cual no fue necesario realizar ajustes cuantitativos por aplicación de valor razonable como costo atribuido, dichos componentes se registran al costo histórico y se realizaron bajo el principio del devengo.

PLASMETAL S.A.

Av. Juan Tanca Marengo Km. 6.5

RUC 0990036187001

EXP 5008

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía a adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF para PYMES.

1.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

1.3. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el período en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro sobre el que tengan efecto.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipos.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los componentes de propiedades, planta y equipos.
- ✓ Provisiones para cuentas incobrables.
- ✓ La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- ✓ Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- ✓ Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- ✓ Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- ✓ Las provisiones en base a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras)

PLASMETAL S.A.

Av. Juan Tanca Marengo Km. 6.5

RUC 0990036187001

EXP 5008

- ✓ Los costos futuros para el cierre de las instalaciones.
- ✓ Impuestos diferidos.
- ✓ Valor razonable de los instrumentos financieros.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF Para PYMES.

a) Normativa Contable Aplicada

Los estados financieros de la compañía PLASMETAL S.A.; se presentan de acuerdo con lo establecido en las NIIF para PYMES. Estos estados financieros reflejan la imagen fiel tal como lo establece la Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Fiabilidad de la medición – Párrafo 2.30) y Sección 3 Presentación de los Estados Financieros (Presentación razonable – Párrafo 3.2) del Patrimonio y de la situación financiera de la compañía.

Las NIIF Para PYMES establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada una de las secciones de NIIF Para PYMES vigentes en la fecha de presentación de las mismas.

b) Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía PLASMETAL S.A.; Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los Estados financieros de las Pequeñas y Medianas Entidades – Párrafo 2.3.) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Para PYMES.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros NIIF Para PYMES, es decir, año 2016.

PLASMETAL S.A.

Av. Juan Tanca Marengo Km. 6.5

RUC 0990036187001

EXP 5008

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.3. Inventarios

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

2.4. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

PLASMETAL S.A.

Av. Juan Tanka Marengo Km. 6.5

RUC 0990036187001

EXP 5008

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Instalaciones</i>	<i>10 años</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.5. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado.

2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

PLASMETAL S.A.

Av. Juan Tanca Marengo Km. 6.5

RUC 0990036187001

EXP 5008

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

2.7. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos y leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma

PLASMETAL S.A.

Av. Juan Tanca Marengo Km. 6.5

RUC 0990036187001

EXP 5008

entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

2.8. Beneficios a los empleados

(a) Indemnizaciones por desahucio

Las indemnizaciones por desahucio se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la entidad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La entidad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores actuales de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada. Cuando se hace una oferta para fomentar la renuncia voluntaria de los empleados, las indemnizaciones se valoran en función del número de empleados que se espera que aceptarán la oferta. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.

(b) Beneficios Sociales a Empleados y Participación en Utilidades.

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

2.9. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

2.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación. La entidad basa sus estimaciones de devolución en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, el tipo de transacción y las circunstancias específicas de cada acuerdo.

PLASMETAL S.A.

Av. Juan Tanka Marengo Km. 6.5

RUC 0990036187001

EXP 5008

a) Ventas de bienes al por mayor y menor

La entidad fabrica y comercializa al por mayor y al por menor productos de plástico. Las ventas al por menor normalmente son en efectivo.

3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, entre 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Ventas de Bienes	1'064.861,62	1'428.077,87
Otros Ingresos: Reversión Provisión		
Jub. Patronal y Desahucio	0,00	27.991,42
Otros Ingresos: Otros	1.396,02	5.960,33
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	1'066.257,64	1'462.029,62

4. Costos de Ventas

Un detalle de los Costos de Ventas, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Inventario Inicial Prod No Producidos por la Empresa	0,00	0,00
Compras Locales Prod No Producidos por la Empresa	35,09	0,00
Importación Prod No Producidos por la Empresa	30.661,00	0,00
(-) Inventario Final Prod No Producidos Por la Empresa	-24.140,34	0,00
Inventario Inicial Materia Prima	283.818,57	302.955,31
Compras Locales Materia Prima	231.291,37	358.436,69
Importación Materia Pima	56.307,45	0,00
(-) Inventario Final MP	-294.938,07	-283.818,57
Inventario Inicial Productos Proceso	46.415,26	56.316,11
(-) Inventario Final Productos Proceso	-65.383,88	-46.415,26
Inventario Inicial Productos Terminados	165.137,94	134.368,58
(-) Inventario Final PT	-193.470,87	-165.137,94
Sueldos y Salarios	176.890,41	286.891,04
Gastos por Beneficios a Empleados	132.819,74	35.211,18
Depreciación Propiedades, Planta y Equipos	28.541,01	27.373,98
Mantenimiento y Reparaciones	26.563,67	57.754,74
Suministros, Materiales y Repuestos	18.677,54	24.994,96
Otros Costos	113.998,52	148.623,47
Total de Costo de Ventas	733.224,41	937.554,29

PLASMETAL S.A.

Av. Juan Tanca Marengo Km. 6.5
RUC 0990036187001
EXP 5008

5. Participación Trabajadores

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el detalle de la participación del 15% de la Utilidad del Ejercicio 2016 y 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Utilidad Contable – Base de cálculo	20.504,77	174.930,16
15% Participación Utilidades	3.075,72	26.239,52

6. Gasto de Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores más el valor de gastos no deducibles la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta. En caso de que este valor sea menor al anticipo determinado para el año en curso este se transformará en impuesto mínimo

Un detalle del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

	2016	2015
Utilidad Contable	20.504,77	174.930,16
(-) Participación Trabajadores 15%	-3.075,72	-26.239,52
(+) Gasto no Deducible	204,91	6.796,73
Base Impuesto a la Renta (2015-22% / 2014 - 22%)	17.633,96	155.487,37
Impuesto a la Renta CAUSADO (2016-22% / 2015 - 22%)	*3.879,47	*34.207,22
Impuesto a la Renta calculado por anticipo IR 2015)	**17.420,09	0,00

*Valor impuesto a la renta calculado de acuerdo a la base.

** Anticipo a la renta determinado para el periodo 2016

PLASMETAL S.A.

*Av. Juan Tanca Marengo Km. 6.5
RUC 0990036187001
EXP 5008*

7. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Caja	40.563,19	134.244,11
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	40.563,19	134.244,11

8. Documentos y Cuentas por Cobrar

Este rubro agrupa los importes provenientes clientes comerciales, pendientes al 31 de diciembre aunque nuestras políticas son ventas al contado.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	214.557,33	222.646,38
Otras Cuentas por Cobrar	7.634,77	5.273,27
(-) Prov. Ctas. Incobrables	-1.319,76	-1.489,10
Total de Documentos y Cuentas por Cobrar	220.872,34	226.430,55

PLASMETAL S.A.

*Av. Juan Tanca Marengo Km. 6.5
RUC 0990036187001
EXP 5008*

9. Inventarios

Un detalle de los Inventarios, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Materia Prima	294.938,07	283.818,57
Productos en Proceso	65.383,88	46.415,26
Materiales y Suministros	37.064,36	14.179,99
Productos Terminados	217.611,21	165.137,94
Otros Inventarios	0,00	27.925,74
Mercaderías en Tránsito	6.155,83	5.330,14
Total de Inventarios	621.153,35	542.807,64

10. Servicios y Otros Pagos Anticipados

Un detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Seguros Pagados Anticipados	306,94	0,00
Otros Anticipos Entregados	0,00	0,00
Total de Servicios y Otros Pagos Anticipados	306,94	0,00

PLASMETAL S.A.

Av. Juan Tanka Marengo Km. 6.5
RUC 0990036187001
EXP 5008

11. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	4.157,74	79,10
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	15.630,04	17.985,43
Crédito Tributario por ISD	132,81	2.325,20
Total de Activos por Impuestos Corrientes	19.920,59	20.389,73

12. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

Propiedades, Planta y Equipo	Saldo al 31/12/16	Adiciones y/o deducciones	Saldo al 31/12/15
Terrenos	389.433,84	0,00	389.433,84
Edificios	509.815,06	0,00	509.815,06
Instalaciones	29.518,96	0,00	29.518,96
Muebles y Enseres	14.633,54	0,00	14.633,54
Maquinarias y Equipos	652.444,78	8.491,43	643.953,35
Equipos de Computación	18.675,46	0,00	18.675,46
Vehículos	37.920,11	0,00	37.920,11
Suman	1'652.441,75	8.491,43	1'643.950,32
(-) Depreciación Acumulada	-816.701,42	-30.003,51	-786.697,91
Total Propiedades, Planta y Equipos	835.740,33	-21.512,08	857.252,41

PLASMETAL S.A.

Av. Juan Tanka Marengo Km. 6.5

RUC 0990036187001

EXP 5008

13. Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Proveedores Locales	85.973,64	23.340,95
Proveedores del Exterior	0,00	0,00
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	85.973,64	23.340,95

14. Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2016	2015
Con la Administración Trib.	14.679,85	12.945,68
Impuesto a la Renta por Pagar	17.420,09	34.207,22
Con El IESS	10.144,24	9,359.01
Por Beneficios de Ley a Empleados	32.230,21	27.314,76
Participación Trabajadores	3.075,72	26.239,52
Otros Acreedores	1.615,55	1.434,75
Total de Obligaciones Corrientes	79.165,66	111.500,94

PLASMETAL S.A.

Av. Juan Tanca Marengo Km. 6.5

RUC 0990036187001

EXP 5008

15. Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas

Las Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, el detalle es el siguiente:

	2016	2015
Cuentas por Pagar Relacionadas	0,00	0,00
Total de Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas	0,00	0,00

16. Provisiones por Beneficios a Empleados

Un detalle de las Provisiones por Beneficios a Empleados, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Jubilación Patronal y Desahucio	166.858,07	136.517,06
Total de Provisiones por Beneficios a Empleados	166.858,07	136.517,06

17. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de cuarenta y cinco mil quinientos ochenta y siete (45.587,00) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

PLASMETAL S.A.

Av. Juan Tanca Marengo Km. 6.5

RUC 0990036187001

EXP 5008

18. Utilidades Acumuladas

De acuerdo a normas contables vigentes, se detallan a continuación:

	2016	2015
Aportes Futura Capitalización	0,00	0,00
Reservas por Valuación	94.070,10	94.070,10
Reservas para depreciación acumulada (variaciones)	0,00	0,00
Capital Adicional	217.916,16	217.916,16
Incremento Valor Inmuebles	0,00	0,00
Utilidades Acumuladas	799.782,55	799.782,55
Total Utilidades Acumuladas	1'111.768,81	1'111.768,81

19. Reserva Legal

La Ley de Compañías exige que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades hasta igualar por lo menos el 50% del Capital Social de la compañía, dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en operaciones. Este año no se realiza dado que la utilidad después de reparticiones es de \$ 8.94 la misma que queda registrada en utilidades no distribuidas.

20. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2016 y el 13 de marzo 2017, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.

REVISADO Y APROBADO POR:


ING. OMAR BRITO MORALES
REPRESENTANTE LEGAL