



Plastex S.A.

www.plastex-ec.com

**INDUSTRIA DE PLASTICOS EXPANDIBLES
PLASTEX S.A.
POLITICAS CONTABLES**

BAJO NIIFs NORMAS INTERNACIONALES FINANCIERAS

1. INFORMACIÓN GENERAL

Industria de Plásticos Expandibles PLASTEX S.A. es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 11 de Septiembre del 1959.

OBJETO SOCIAL: El objeto principal es la fabricación y venta de espuma de poliuretano flexible y rígida, colchistireno expandible, inyección y extrusión de plástico en todas sus clases y formas.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. Catarama E2-76 y Zumbagua, Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1790013009001

Plastex es una califica como PYME, de acuerdo al reglamento de NIIFs ya que cumple las tres características:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

2. PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS APLICACIÓN DE NIIF AÑO 2011 Y 2012:

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2011 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros de INDUSTRIA DE PLASTICOS EXPANDIBLES PLASTEX S.A. al 31 de diciembre de 2011 fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, en lo relacionado a la preparación del estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero de 2012. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.



Plastex S.A.

www.plastex-ec.com

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en periodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011 para las empresas PYMES del tercer grupo:

- Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y
- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.
- La conciliación entre la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF.

3. POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

Las políticas contables son las siguientes:

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos. Los sobregiros bancarios se presentan en el pasivo corriente; para la presentación del Estado de Flujo de efectivo, los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta; c) Mantendos hasta el vencimiento, d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provision cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.



Plastex S.A.

www.plastex-ec.com

a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados

Incluye los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable ajusto con cambios en resultados.

b) Activos Financieros disponibles para la venta

Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado.

c) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

d) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes por cobrar a los clientes por ventas de bienes 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 clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 120 días.

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado.

e) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

3.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran al costo. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.



Plastex S.A.

www.plastex-ec.com

3.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

El criterio de activación será únicamente para los bienes que individualmente superen el límite de activación establecido por la Administración en este caso siempre y cuando supere los \$1 000,00; serán registrados contablemente como Propiedad Planta y Equipo y serán incluidos en el "Reporte de activos fijos" con el costo de adquisición; adicionalmente los bienes cuyo valor no esté comprendido entre los rangos de activación, serán registrados en cuentas de gasto de acuerdo a su valor.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes:

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años
Moldes de Aluminio	5 años

La administración será la responsable de determinar la vida útil del activo, basado en función del uso y de los años de productividad del mismo.



Plastex S.A.

www.plastex-ec.com

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

3.5. Obligaciones bancarias

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable. En esta cuenta se registrarán las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

3.6. Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable. Entendiéndose como valor razonable el valor de la factura.

3.7. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

3.7.1. Impuesto corriente

De acuerdo con disposiciones legales vigentes, la utilidad impositiva gravada está basada en la ganancia contable del año. Su provisión es registrada en el ejercicio en que ocurre y se realizará la respectiva conciliación tributaria.

3.7.2. Impuesto diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes, utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.



Plastex S.A.

www.plastex-ec.com

La empresa adoptó como política no realizar la medición de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

3.8. Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en los resultados del año.

Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las Utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Es política de la empresa efectuar la provisión respectiva al final del ejercicio en que ocurra este beneficio.

3.9. Reconocimiento de ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción.

3.10. Costos y gastos

Se registran a costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

GERENTE GENERAL

Ing. Gastón Burgaentzle Moncayo
C.I. 170469273-8

INDUSTRIA DE PLASTICOS EXPANDIBLE PLASTEX S.A.**Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO***Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	Dic-14 VALOR US\$	Dic-15 VALOR US\$
10101	CAJA CHICA QUITO	800.00	800.00
	CAJA CHICA VENTAS	400.00	400.00
	CAJA CHICA CUENCA	0.00	500.00
	Subtotal Caja	1,200.00	1,700.00
	BANCOS LOCALES		
	PRODUBANCO / 65-55233-8	2,631.72	0.00
	PRODUBANCO / 12995476114	141,973.55	57.99
	PICHINCHA / 3475366004	2,043.91	2,427.69
	BOLIVARIANO CTE / 502-592235-6	0.00	12,256.03
	BOLIVARIANO AHO / 502-116792-3	0.00	461.18
	INVERSIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
	PRODUBANCO POLIZA DE ACUMULACION	77,314.81	81,015.64
	BOLIVARIANO POLIZA ACUMULACION	210,335.74	0.00
	PICHINCHA POLIZA ACUMULACION	221,135.75	0.00
		0.00	
	Subtotal Bancos e Inversiones	655,435.48	96,218.53
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	656,635.48	97,918.53

ACTIVOS FINANCIEROS*Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	Dic-14 VALOR US\$	Dic-15 VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses		
	CLIENTES	486,347.21	923,941.87
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	0.00	0.00
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	9,441.24	20,999.70
1010209	(-) PROVISION CTAS INCOBRABLES	-1,883.13	-1,393.08
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	493,905.32	943,548.49

INVENTARIOS*Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	Dic-14 VALOR US\$	Dic-15 VALOR US\$
1010301	Inventario de Materia Prima	74,298.05	78,930.49
	MP STYROPLAN VIRGEN	62,784.36	36,118.68
	MP INYECCION VIRGEN	11,513.69	42,811.81
	MP INYECCION MOLIDO PROPIO	0.00	0.00
1010302	Inventario de Productos en Proceso	44,648.65	29,394.11
	PP STYROPLAN EXPANDIDO	3.14	472.47
	PP STYROPLAN BLOQUES	29,650.97	21,335.69
	PP STYROPLAN CORTE	14,994.54	7,585.95
1010305	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-producidos por la Cia.	34,054.98	67,836.29
	PT STYROPLAN MOLDEO	27,370.56	24,454.29
	PT STYROPLAN PLANCHAS	0.00	1,408.43
	PT INYECCION JABAS	6,684.42	2,546.56
	PT PISOS		39,427.01
1010306	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-comprados a terceros	50,269.38	59,821.54
	MTR MATERIALES GENERALES	8,990.85	4,865.90
	MTR DIESEL	4,181.49	4,084.19
	MTR REPUESTOS MANTENIMIENTO	37,097.04	50,871.45
1010307	Mercaderías en Tránsito	92,147.51	131,355.84
	IMPORT TRANSITO -MATER PRIMA	92,147.51	41,410.00
	IMPORT TRANSITO -MOLDES	0.00	6,833.20
	IMPORT TRANSITO -REPUESTOS	0.00	6,777.72
	IMPORT TRANSITO -MAQUINARIA	0.00	76,334.92
10103	TOTAL INVENTARIOS	295,418.57	367,338.27

INDUSTRIA DE PLASTICOS EXPANDIBLE PLASTEX S.A.**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-14	Dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
1916461	Seguros pagados por anticipado	22,352.23	0.00
1916463	Anticipo Varios Proveedores	55,341.17	25,763.34
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	77,693.40	25,763.34

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-14	Dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
1919591	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	0.00	0.00
	SALDO RETENCION IVA 100-10-30%	0.00	63,637.03
1919592	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	0.00	0.00
	RETENCIONES	37,686.57	36,549.63
	CREDITO IMP RENT	0.00	18,414.92
	RET FUENTE - SALIDA CAPITALES	80,735.04	59,798.59
1919593	Anticipo de Impuesto a la Renta		
	IMPUESTO RENTA ANTICIPOS	14,553.14	4,209.76
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	132,974.75	182,609.93

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-14	Dic-15	
		VALOR US\$	ADICIONES	(RETIROS)
	TERRENO - COSTO	602,380.90		602,380.90
	MAQUINARIA Y EQUIPO - COSTO	2,136,359.77	117,898.33	2,254,258.10
	MUEBLES Y EQUIPO OF - COSTO	27,206.17	3,067.75	30,273.92
	VEHICULOS - COSTO	70,727.74	23,919.64	94,647.38
	EQUIPO COMPLETO - COSTO	46,101.32	0.00	46,101.32
	CONSTRUCCIONES EN CURSO		678,174.64	678,174.64
	OTROS-ADECUACION LOCAL ARRIEND	0.00	156,818.11	156,818.11
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	2,882,775.90	979,878.47	0.00
1020112	MAQUINARIA Y EQUIPO - DEPR ACUM	-1,350,926.07	-143,469.53	-1,494,395.60
	MUEBLES Y EQUIPO OF - DEPR ACUM	-14,040.77	-1,890.86	-15,931.63
	VEHICULOS - DEPR ACUM	-57,879.42	-11,064.31	-68,943.73
	EQUIPO COMPLETO - DEPR ACUM	-41,504.30	-2,137.39	-43,641.69
	AMORTIZACION- ADECU LOCAL ARRED	0.00	-7,840.91	-7,840.91
10201	Total Depreciación Acumulada	-1,464,350.56	-166,403.00	0.00
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)	1,418,425.34	813,475.47	0.00
				2,231,900.81

ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-14	Dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
	CXC INMOBILIARIA NOVASIERRA SA	1,270,834.77	1,256,258.72
19206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	1,270,834.77	1,256,258.72

INDUSTRIA DE PLASTICOS EXPANDIBLE PLASTEX S.A.**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-14	Dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	PROVEEDORES EXTRANJEROS	293,066.11	249,779.74
2010302	PROVEEDORES NACIONALES	87,082.81	323,509.16
2010304	INDUGLOB X PAGAR CORTO PLAZO	50,000.00	100,000.00
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	430,148.92	673,288.90

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-14	Dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	Sobregiros Bancarios, SOBREGIROS OCASIONALES	0.00	10,948.84
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	0.00	10,948.84

LOCALES

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	Obligaciones Bancos locales		
	PRODUBANCO-CAR10100278994900	95,398.09	105,137.52
	PRODUBANCO-CAR10100352052000	0.00	80,000.00
	BOLIVARIANO-OP 0500024725	0.00	99,999.96
	AMAZONAS C/PLAZO -OP 30205508	0.00	4,032.67
			0.00
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	95,398.09	289,170.15

20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	95,398.09	300,118.99
-------	---	------------------	-------------------

PRODUBANCO INTERES 9.76% ANUAL. GARANTIA PRENDARIA

BOLIVARIANO INTERES 10.96% ANUAL. GARANTIA PRENDARIA

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-14	Dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria		
	IVA POR PAGAR	14,781.86	0.00
	IVA RETENIDO	4,779.51	3,626.92
	RETENCION FUENTE	4,362.41	11,127.94
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	102,888.08	46,215.81
2010703	Obligaciones con el IESS	12,239.84	16,809.93
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	49,816.95	75,621.64
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	74,076.40	31,129.96
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	262,945.05	184,532.20

ANTICIPO DE CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-14	Dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
20110	ANTICIPO CLIENTES	54,465.81	4,684.12
20110	TOTAL ANTICIPOS DE CLIENTES	54,465.81	4,684.12

INDUSTRIA DE PLASTICOS EXPANDIBLE PLASTEX S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****OBLIGACIONES EMITIDAS****Locales**

		<i>Dic-14</i>	<i>Dic-15</i>
<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
2020401	CXP LP BURGAENTZLE M.GASTON	542,493.17	589,493.17
	CXP LP BURGAENTZLE M. DIANE	261,059.66	254,559.66
	CXP LP BURGAENTZLE M. GUISELLE	223,473.10	212,699.24
	CXP LP MONCAYO ELENA	84,569.77	78,865.96
	CXP LP PEREZ XIMENA	9,257.00	0.00
20204	TOTAL OBLIGACIONES EMITIDAS	1,120,854.70	1,135,620.03

*Corresponden a una obligación por compra acciones de COMSURPLASTIC S.A.***PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)***Se refiere al siguiente detalle:*

		<i>Dic-14</i>	<i>Dic-15</i>
<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
2020701	JUBILACION PATRONAL	635,818.00	622,387.00
2020702	BONIFICACION DESAHUCIO	78,021.00	82,228.00
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	713,839.00	704,615.00

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la empresa.

INDUSTRIA DE PLASTICOS EXPANDIBLE PLASTEX S.A.**Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***CAPITAL SOCIAL***Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	Dic-14 VALOR US\$	Dic-15 VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado		
3010101	BURGAENTZLE M.GASTON	10,600.00	10,600.00
3010101	BURGAENTZLE M. DIANE	4,200.00	4,200.00
3010101	BURGAENTZLE GUISELLE	3,400.00	3,400.00
3010101	MONCAYO DOLORES ELENA	1,800.00	1,800.00
3010101	PEREZ XIMENA	0.00	0.00
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	20,000.00	20,000.00

El capital Social de la empresa está constituido por 200 acciones de \$ 100.00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

RESERVAS*Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	Dic-14 VALOR US\$	Dic-15 VALOR US\$
30401	RESERVA LEGAL	10,000.00	10,000.00
30402	RESERVA FACULTATIVA	629,365.23	629,365.23
304	TOTAL RESERVAS	639,365.23	639,365.23

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo, el 50% del capital suscrito y pagado.

RESERVA LEGAL: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reservará el 5% o 10% de las utilidades líquidas anuales.

RESERVAS FACULTATIVAS, ESTATUTARIA: Se forma en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los socios o accionistas.

UTILIDADES RETENIDAS*Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	Dic-14 VALOR US\$	Dic-15 VALOR US\$
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	71,128.66	388,006.79
	Menos Dividendos	0.00	0.00
	Menos transferencias a Reserva Legal	0.00	0.00
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	0.00	0.00
30604	Reserva de capital	566,436.23	566,436.23
30605	Reserva por Donaciones	0.00	0.00
30606	Reserva por Valuación	0.00	0.00
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	0.00	0.00
	Otro Resultado Integral	-7,995.00	51,973.27
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	629,569.89	1,006,416.29

Resolución N° S.S.JCI.CPAIFRS.G.11 07 del 9 de Septiembre del 2011 Resuelve: los saldos acreedores de las cuentas Reserva de Capital, Revaluación por Donaciones, Reserva por Valuación y superávit por revaluación de Inversiones, deben ser transferidos al patrimonio a la cuenta "Resultados Acumulados", saldos que solo podrán ser capitalizados en la parte que excede al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido

INDUSTRIA DE PLASTICOS EXPANDIBLE PLASTEX S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS***Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	Dic-14	Dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
4101	VENTAS NETAS STYROPLAN	3,255,432.84	3,053,363.16
	VENTAS NETAS INYECCION	904,991.05	672,160.19
	OTRAS VENTAS NETAS	80,910.00	180,940.64
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4,241,333.89	3,906,463.99

COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION*Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	Dic-14	Dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
	COSTO DE VENTAS STYROPLAN	1,929,089.52	2,092,602.36
	COSTO DE VENTAS INYECCION	591,689.78	461,722.23
	COSTO DE VENTAS OTROS	58,101.16	175,797.21
51	TOTAL COSTO DE VENTAS ACTIVIDADES ORDINARIAS	2,578,880.46	2,640,121.80

INDUSTRIA DE PLASTICOS EXPANDIBLE PLASTEX S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art. 16 del Reglamento)

Castilla SRI	DETALLE	Dic-14	Dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e		
801	Impuesto a la Renta	493,842.61	207,533.06
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-74,076.40	-31,129.96
819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	419,766.21	176,403.10
804	(-) Dividendos exentos y efectos por método de participación (valor	0.00	0.00
805	(-) Otras rentas exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	0.00	0.00
806	(-) Gastos no deducibles locales	47,906.86	44,200.76
807	(-) Gastos no Deducibles del Exterior	0.00	0.00
808	(-) gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuibles	0.00	0.00
809	(+) participación trabajadores atribuible a ingresos exentos y no obje	0.00	0.00
810	(-) deducciones adicionales	0.00	0.00
811	(+) ajuste por precios de transferencia	0.00	0.00
812	(-) ingresos sujetos a impuesto a la renta único	0.00	0.00
813	(-) costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos	0.00	0.00
	Base Impuesto a la Renta	467,673.07	220,603.86
839	Impuesto a la Renta Causado (22%)	-102,888.08	-46,215.81
	GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS	316,878.13	130,187.29
	IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
849	Impuesto Causado	102,888.08	46,215.81
	(Menos:)		
851	(-) Anticipo al Ejercicio Fiscal Declarado	44,651.93	41,453.66
854	(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	41,327.87	37,243.90
855	Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio	37,243.90	36,549.63
859	Credito Tributario de años anteriores		18,414.92
860	Credito Tributario por Impuesto Salida de divisas	80,735.04	59,798.59
865	NETO IMPUESTO A PAGAR	0.00	0.00
866	SALDO A FAVOR DE LA EMPRESA	18,414.92	72,757.09


GASTÓN BURGAENTZLE
GERENTE GENERAL


DAISY GORDON
CONTADOR GENERAL