



Audidores & Consultores Independientes

Dirección: Avda. José Orrantía 124 y Avda.
Leopoldo Benítez, Edificio Trade Building Torre
A piso 6, oficina L-609.
Email: gastitop@hotmail.com
Teléfono: (593-4) 2639266-2681236
Guayaquil-Ecuador

INDUSTRIAL PLASTICA PLASTIQUIR S.A. EN LIQUIDACIÓN
ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

| INDICE | Pag. |
|---|-------------|
| Informe de los Auditores Independientes | 2 - 3 |
| Estado de Situación Financiera | 4 - 5 |
| Estado de Resultado Integral | 6 |
| Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas | 7 |
| Estado de Flujos de Efectivo | 8 - 9 |
| Notas a los Estados Financieros | 10 - 17 |



Audidores & Consultores Independientes

Dirección: Avda. José Orrantía 124 y Avda.
Leopoldo Benítez, Edificio Trade Building Torre
A piso 6, oficina L-609.
Email: gastitop@hotmail.com
Teléfono: (593-4) 2639266-2681236
Guayaquil-Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:

INDUSTRIAL PLASTICA PLASTIQUIR S.A. EN LIQUIDACIÓN

Informe sobre los Estados Financieros.

1. Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de **INDUSTRIAL PLASTICA PLASTIQUIR S.A. EN LIQUIDACIÓN** que comprenden el Estado de Situación al 31 de diciembre del 2015, y los correspondientes estados; de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

2. La preparación y presentación de estos Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor.

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos Estados Financieros en base a nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el fin de obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones 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 hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

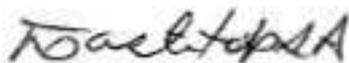
Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

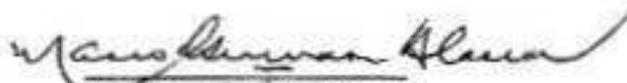
Opinión.

4. En nuestra opinión, excepto por los efectos de ajustes si los hubiera, que pudieren haber sido determinados como necesarios, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la posición financiera de **INDUSTRIAL PLASTICA PLASTIQUIR S.A. EN LIQUIDACIÓN** al 31 de diciembre del 2015, resultados de operaciones, y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Asunto de Énfasis

5. Sin calificar nuestra opinión, como se menciona en la Nota 17 a los estados financieros. La empresa en el presente ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2015 incurrió en una pérdida neta de US\$ 282,607.34, la que acumulada con ejercicios anteriores, determinan que el patrimonio de la empresa refleje un saldo neto negativo de US\$ 143,557.19; colocándola en una de las causales de disolución de acuerdo al artículo 361 numeral 6 de la Ley de Compañías. La Superintendencia de Compañías, Mercados y Valores, con fecha 13 de febrero del 2016, ratificó y declaró oficialmente mediante Resolución SCVS.INC.DNASD.SD.16.0000693 la inactividad de **INDUSTRIAL PLASTICA PLASTIQUIR S.A. EN LIQUIDACIÓN**. Estos factores, junto con otros asuntos que se exponen en la Nota 17, originan dudas sobre las condiciones de operar como negocio en marcha.


GASTITOP S.A.
SC - RNAE-2 551
Agosto 17, 2016
Guayaquil-Ecuador

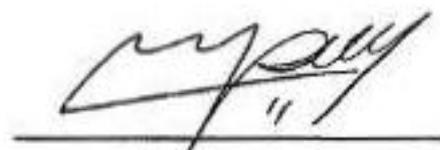

Ing. Marco Guevara Alarcón
Licencia Profesional Reg. No. 12523

INDUSTRIAL PLÁSTICA PLASTIQUIR S.A. EN LIQUIDACIÓN**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Expresado en dólares de Estados Unidos de América.

| | NOTAS | 2015 | 2014 |
|---|-------|---------------------|---------------------|
| ACTIVOS CORRIENTES: | | | |
| Caja, bancos e inversiones temporales | | 49.032,62 | 56.211,41 |
| Cuentas y documentos por cobrar | 3 | 956.098,55 | 1.063.336,49 |
| Cuentas por cobrar relacionadas y partes vinculadas | 4 | 1.312.262,75 | 1.343.356,13 |
| Inventarios | 5 | 215.422,62 | 144.108,43 |
| Otros activos corrientes | | - | 57.050,00 |
| TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | | 2.532.816,54 | 2.664.062,46 |
| | | | |
| PROPIEDADES Y EQUIPOS: | | | |
| | 6 | | |
| Terrenos | | 3.150,00 | 3.150,00 |
| Edificios | | 248.350,00 | 248.350,00 |
| Maquinarias y equipos | | 598.524,05 | 598.524,05 |
| Instalaciones | | 4.891,28 | 4.891,28 |
| Vehículos | | 79.440,69 | 76.253,19 |
| Muebles y enseres | | 6.704,25 | 6.704,25 |
| Equipos de oficina | | 588,50 | 588,50 |
| Equipos de computación | | 6.771,44 | 6.771,44 |
| Construcción en proceso | | 13.250,00 | 13.250,00 |
| | | 961.670,21 | 958.482,71 |
| Menos - Depreciación Acumulada | | (275.659,36) | (219.592,65) |
| TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS | | 686.010,85 | 738.890,06 |
| | | | |
| TOTAL ACTIVOS | | 3.218.827,39 | 3.402.952,52 |

Las notas a los estados financieros son parte integrante de este estado de situación

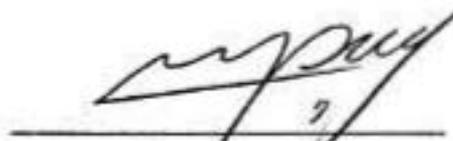
**Gerente General**
Econ. Cesar Naranjo Fischer**Contador**
Cpa. Hugo Barrera Gruezo

INDUSTRIAL PLÁSTICA PLASTIQUIR S.A. EN LIQUIDACIÓN**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Expresado en dólares de Estados Unidos de América.

| | NOTAS | 2015 | 2014 |
|--|-------|---------------------|---------------------|
| PASIVOS CORRIENTES: | | | |
| Obligaciones bancarias | | 12,757.44 | - |
| Cuentas por pagar | 7 | 510,289.21 | 249,570.67 |
| Cuentas por pagar relacionadas y partes vinculadas | 8 | 2,560,546.02 | 2,735,988.67 |
| Pasivos acumulados | 9 | 13,200.90 | 20,754.16 |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES | | 3,096,793.57 | 3,006,313.50 |
| | | | |
| DEUDA A LARGO PLAZO | 10 | 268,033.12 | 261,391.87 |
| TOTAL PASIVOS | | 3,364,826.69 | 3,267,705.37 |
| | | | |
| PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS: | | | |
| Capital social | 11 | 2,800.00 | 2,800.00 |
| Aporte aumento de capital | 12 | 250,000.00 | 250,000.00 |
| Reserva legal | 13 | 1,400.00 | 1,400.00 |
| Resultado adopción primera vez NIIF | | 154,854.37 | 154,854.37 |
| Otros resultados integrales | 15 | 991.00 | - |
| Resultados acumulados | | (270,995.22) | (278,579.44) |
| Utilidad (pérdida) del ejercicio | | (285,049.45) | 4,772.22 |
| TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS | | (145,999.30) | 135,247.15 |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS | | 3,218,827.39 | 3,402,952.52 |

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado de situación.

**Gerente General**
Econ. Cesar Naranjo Fischer**Contador**
Cpa. Hugo Barrera Gruezo

INDUSTRIAL PLÁSTICA PLASTIQUIR S.A. EN LIQUIDACIÓN

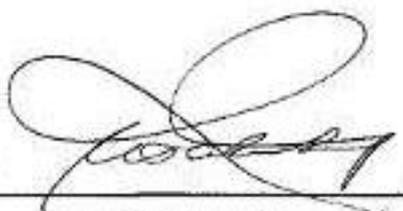
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

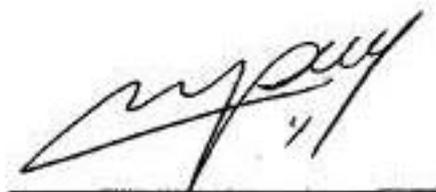
Expresado en dólares de Estados Unidos de América

| | NOTAS | 2015 | 2014 |
|--|-------|---------------------|-------------------|
| Ventas | | 574,848.76 | 1,111,100.98 |
| Costo de ventas | | 666,851.27 | 877,655.42 |
| Utilidad bruta | | <u>(92,002.51)</u> | <u>233,445.56</u> |
| <u>GASTOS DE OPERACIÓN</u> | | | |
| Gastos de administración | | 166,746.95 | 227,392.54 |
| Otros (ingresos) egresos | | <u>23,857.88</u> | <u>(3,307.90)</u> |
| | | <u>190,604.83</u> | <u>224,084.64</u> |
| Utilidad/Pérdida antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta | | <u>(282,607.34)</u> | <u>9,360.92</u> |
| 15% Participación a trabajadores | | - | (1,404.14) |
| Impuesto a la renta corriente | 14 | <u>(2,442.11)</u> | <u>(7,118.00)</u> |
| Utilidad (pérdida) del ejercicio | | <u>(285,049.45)</u> | <u>838.78</u> |
| Otro Resultado Integral ORI | | | |
| Impuesto diferido | | - | 3,933.44 |
| Resultado integral del ejercicio | | <u>(285,049.45)</u> | <u>4,772.22</u> |

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado.



Gerente General
Econ. Cesar Naranjo Fischer



Contador
Cpa. Hugo Barrera Gruezo

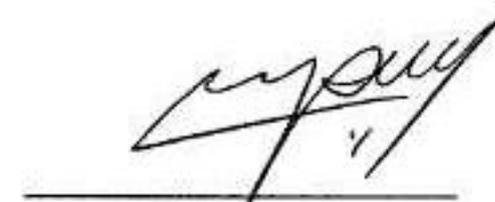
INDUSTRIAL PLÁSTICA PLASTIQUEUR S.A. EN LIQUIDACIÓN
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Expresado en Unidades de Fomento (Unidad de América)

| | Capital social | Aporte Aumento de capital | Reserva legal | Resultado adopción primera vez NIIF | Otros resultados integrados | Resultados acumulados | Utilidad (pérdida) del ejercicio | Total |
|---|-----------------|---------------------------------|-----------------|--|--------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|---------------------|
| SALDO FINAL 31-12-2013 | 2,800.00 | 250,000.00 | 1,400.00 | 154,854.37 | - | 19,594.40 | (297,119.80) | 131,528.97 |
| Movimiento | | | | | | | | |
| Transferencias de cuentas | - | - | - | - | - | (297,119.80) | 297,119.80 | - |
| Ajuste por aplicación de cuentas de jubilación patronal y deudora | - | - | - | - | - | (2,812.00) | - | (2,812.00) |
| Aporte | - | - | - | - | - | 1,758.00 | - | 1,758.00 |
| Utilidad (Pérdida) del ejercicio | - | - | - | - | - | - | 4,772.22 | 4,772.22 |
| SALDO FINAL 31-12-2014 | 2,800.00 | 250,000.00 | 1,400.00 | 154,854.37 | - | (278,579.44) | 4,772.22 | 135,247.15 |
| Movimiento | | | | | | | | |
| Transferencias de cuentas | - | - | - | - | - | 4,772.22 | (4,772.22) | - |
| Generación urbana (jubilación patronal) | - | - | - | - | 993.00 | - | - | 993.00 |
| Costo servicio deudora año 2015 | - | - | - | - | 2,808.00 | - | - | 2,808.00 |
| Reclasificación de cuentas | - | - | - | - | (3,812.00) | 2,812.00 | - | - |
| Utilidad (Pérdida) del ejercicio | - | - | - | - | - | - | (283,049.43) | (283,049.43) |
| SALDO FINAL 31-12-2015 | 2,800.00 | 250,000.00 | 1,400.00 | 154,854.37 | 993.00 | (279,995.22) | (283,049.43) | (145,999.30) |

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de este estado.

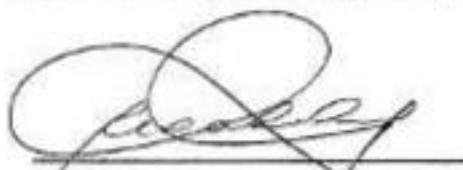

Gerente General
Econ. Cesar Naranjo Fischer

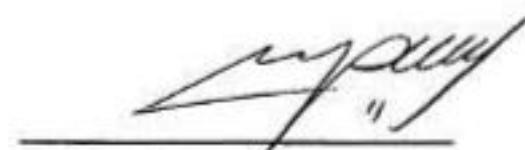

Contador
Cpa. Hugo Barrera Gruezo

INDUSTRIAL PLÁSTICA PLASTIQUIR S.A. EN LIQUIDACIÓN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
 Expresado en Dólares de Estados Unidos de America

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| Flujo de efectivo por las actividades de operación | | |
| Efectivo recibido de clientes y empresas relacionadas | 685.577,84 | 978.235,85 |
| Efectivo pagado a proveedores (empleados y otros) | (734.966,94) | (1.005.294,56) |
| Otros ingresos (egresos), neto | (23.857,88) | 7.241,34 |
| Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación | (73.246,98) | (19.817,37) |
| Flujo de efectivo por las actividades de inversión | | |
| Disminución (incremento) en otros activos | 57.050,00 | - |
| Compra de activos fijos tangibles, neto | (3.187,50) | 231,46 |
| Flujo de caja proveniente (utilizado) en actividades de inversión | 53.862,50 | 231,46 |
| Flujo de caja provenientes de actividades de financiamiento | | |
| Obligaciones bancarias | 12.757,44 | - |
| Deuda jubilación patronal | (551,75) | - |
| Ajuste neto al patrimonio | - | 1.758,02 |
| Efectivo proveniente de actividades de financiamiento | 12.205,69 | 1.758,02 |
| Incremento (Disminución) del efectivo | (7.178,79) | (17.827,89) |
| Más efectivo al inicio del periodo | 56.211,41 | 74.039,30 |
| Efectivo al final del periodo | 49.032,62 | 56.211,41 |

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de este estado.

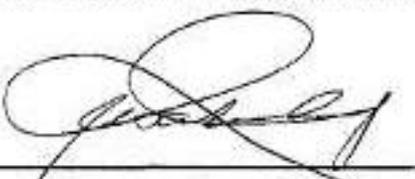

Gerente General
Econ. Cesar Naranjo Fischer

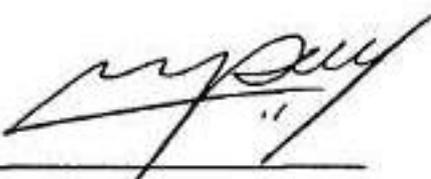

Contador
Cpa. Hugo Barrera Gruezo

INDUSTRIAL PLÁSTICA PLASTIQUIR S.A. EN LIQUIDACIÓN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
 Expresado en Dólares de Estados Unidos de America

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO AL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | | |
| Utilidad (pérdida) del ejercicio | (285,049.45) | 4,772.22 |
| Más: | | |
| Ajustes para conciliar la utilidad (pérdida) del ejercicio con el efectivo neto provisto(utilizado) en actividades de operación: | | |
| Depreciación | 56,066.71 | 55,139.71 |
| Jubilación patronal y desahucio | 10,996.00 | 6,508.00 |
| | <u>67,062.71</u> | <u>61,647.71</u> |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS: | | |
| Cuentas y documentos por cobrar | 107,237.94 | (155,459.99) |
| Cuentas por cobrar relacionadas y partes vinculadas | 31,093.38 | 886,077.49 |
| Inventarios | (71,314.19) | 63,010.51 |
| Otros activos corrientes | - | 1,807.50 |
| Cuentas por pagar | 260,718.54 | (178,824.93) |
| Cuentas por pagar relacionadas y partes vinculadas | (175,442.65) | (703,367.20) |
| Pasivos acumulados | (7,553.26) | 519.32 |
| | <u>144,739.76</u> | <u>(86,237.30)</u> |
| EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | <u>(73,246.98)</u> | <u>(19,817.37)</u> |

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de este estado.


 Gerente General
 Econ. Cesar Naranjo Fischer


 Contador
 Cpa. Hugo Barrera Gruezo

INDUSTRIAL PLÁSTICA PLASTIQUIR S.A. EN LIQUIDACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 24 de enero de 1992, su objetivo principal es dedicarse a la importación, exportación, comercialización, fabricación y distribución de toda clase de producto plásticos para uso doméstico, industrial y comercial, a la fabricación, venta e importación de acoples de mangueras y conexiones para maquinarias y equipos mecánicos.

La compañía es parte de un grupo económico exportador bananero y agro-industrial, importante en el país. Las operaciones de la empresa se desarrollan en un mercado altamente competitivo, los productos que comercializa la empresa, también son ofrecidos por competidores locales, relacionados y del exterior. En los casos de posibles insuficiencias de flujo de cajas, como consecuencia de riesgos en la generación de los ingresos operativos de la empresa; estos serán, cubiertos por el grupo económico.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

BASES DE PRESENTACIÓN.-

Declaración de cumplimiento.

La compañía presenta sus estados financieros en dólares estadounidenses que es la moneda funcional del Ecuador y además está sometida al control de la Superintendencia de Compañías del País; y, de acuerdo a la resolución 06.Q.ICI. 004 del 21 de agosto de 2006 de este organismo de control a partir del 1 de enero del 2011, está obligada a presentar sus estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Los Estados Financieros son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) por sus siglas en inglés).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros de acuerdo a las NIIF al 31 de diciembre de 2015.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF), y ratificadas posteriormente por la Junta General de Accionistas.

USO DE ESTIMACIONES EN LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

Caja y bancos

Incluye el efectivo disponible y depósitos en bancos, netos de sobregiros.

ACTIVOS FINANCIEROS.-

Activos financieros con cambios en resultados

Un activo financiero es clasificado al valor razonable con cambios en resultados si está clasificado como mantenido para negociación (mantenido para la venta) o es designado como tal en el reconocimiento inicial. Los activos financieros son designados al valor razonable con cambios en resultados si la compañía administra tales inversiones y toma decisiones de compra y venta con base en sus valores razonables de acuerdo con la

administración de riesgo o la estrategia de inversión documentadas por la compañía. Al momento de reconocimiento inicial, los costos de transacciones atribuibles son reconocidos en resultados a medida que se incurren.

Los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, son valorizados al valor razonable y los cambios correspondientes son reconocidos en resultados.

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar representan derechos por recuperar de terceros, son activos financieros no derivados con un monto fijo o determinable de pagos y que son cotizables en un mercado activo. Los activos incluidos en esta categoría son clasificados como activo circulante por tener vencimientos menores a 12 meses.

Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. 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.

Propiedades y equipos

Las propiedades y equipos, excepto terrenos, edificios, maquinarias y equipos que se registran al valor razonable, están registrados al costo de adquisición, menos la correspondiente depreciación acumulada. Las mejoras y renovaciones mayores se cargan a las cuentas de propiedades y equipos, mientras que los reemplazos, reparaciones y mantenimiento que no extienden la vida útil de los activos se cargan a gastos cuando se incurren. Los valores contables originales y sus correspondientes depreciaciones acumuladas se eliminan de las cuentas al retirarse las propiedades. Los resultados por retiro se incluyen en el estado de resultados. La depreciación ha sido calculada sobre los valores contables originales y mercado, usando el método de línea recta de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas:

| <u>ACTIVO</u> | <u>%</u> | <u>AÑOS</u> |
|----------------------------------|-----------------|--------------------|
| Edificios | 2.85 | 35 |
| Maquinarias y equipos | 4 a 10 | 10,15,20,25 |
| Instalaciones, Muebles y Enseres | 10 | 10 |
| Vehículos | 20 | 5 |
| Equipos de computación | 33 | 3 |

PASIVOS FINANCIEROS.-

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado; y, es probable que tenga salida de recursos económicos para cancelar la obligación; y puede hacerse una estimación razonable del monto de la obligación. La compañía no reconoce provisiones para pérdidas operativas futuras.

15% Participación de los trabajadores en las utilidades

Se registra con cargo a resultados del ejercicio que se devengan,

Beneficios Definidos

Jubilación patronal - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Bonificación por desahucio - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Impuesto a las ganancias

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

- **Impuesto corriente.**- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año; esta, difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. Se calcula utilizando la tasa fiscal aprobada para cada periodo el 22%.
- **Impuestos diferidos.**- Se generan por diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se determina para todas las diferencias temporarias imposables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Ingresos

Son reconocidos en resultados, por el valor razonable de prestación de transferencia de los productos terminados, neto de descuento, bonificación o rebaja comercial otorgados por la empresa.

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas y documentos por cobrar consistían en:

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-------------------|---------------------|
| Clientes | 314.769,27 | 394.404,97 |
| Valores en garantía por cobrar (1) | 365.869,54 | 366.538,57 |
| Empleados | 19.081,74 | 22.545,79 |
| Retenciones y anticipo impuesto a la renta (2) | 53.732,50 | 71.285,03 |
| Crédito tributario por Iva (3) | 128.848,68 | 125.812,98 |
| Otras | 74.632,27 | 83.584,60 |
| | <u>956.934,00</u> | <u>1.064.171,94</u> |
| Menos-Provisión para cuentas incobrables | <u>(835,45)</u> | <u>(835,45)</u> |
| | <u>956.098,55</u> | <u>1.063.336,49</u> |

- (1) Comprende cheques postfechados por cobrar, Agrovitrans S.A. por US\$ 328.072.49 y US\$ 29.942.04 de Neocorp S.A, saldos que provienen de los años anteriores y su recuperación se torna en forma irregular.
- (2) Comprende Crédito Tributario por Retenciones en la fuente del año 2015 por US\$ 4,774.40 (US\$ 37,618.79 años anteriores); Anticipos de Impuesto a la Renta año 2015 por US\$ 3,555.14 (US\$ 7,784.17 años anteriores).
- (3) Comprende Crédito Tributario por Iva en Compras y Retenciones de Iva año 2015 por US\$ 5,098.49 (US\$ 123,750.19 años anteriores).

La administración de la compañía considera que la provisión para cuentas incobrables para cubrir riesgo de cobro de sus cuentas por cobrar es razonable.

4. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS Y PARTES VINCULADAS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por cobrar relacionadas y partes vinculadas consistían en:

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Sociedad Agricola Alamos C.A. | 50,718.31 | 50,718.31 |
| Laboratorios Quirola Labquir S.A. | 5,000.00 | 5,000.00 |
| Agricola Ganadera Quirola Quirola | 151,563.67 | 186,838.98 |
| Angiosa S.A. | 68.38 | 68.38 |
| Inversiones Agricolas Tares S.A. | 112,032.95 | 152,656.58 |
| Exporadora Quirola Cia. Ltda. | 2,000.00 | 2,000.00 |
| Teresopolis S.A. | 70,493.36 | 96,834.14 |
| Grupquir S.A. | 74,941.62 | 88,141.62 |
| Hiroaky S.A. | 16,621.29 | 2,912.00 |
| Otras relacionadas | 112,834.84 | 81,468.67 |
| Total relacionadas | <u>596,274.42</u> | <u>666,638.68</u> |
| Partes vinculadas | 715,988.33 | 676,717.45 |
| | <u>1,312,262.75</u> | <u>1,343,356.13</u> |

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de inventarios consistían en:

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Materia prima | 100,049.63 | 48,478.82 |
| Productos en proceso | 449.02 | 7,381.43 |
| Productos terminados | 25,718.09 | 15,886.89 |
| Materiales y suministros | 89,205.88 | 72,361.29 |
| | <u>215,422.62</u> | <u>144,108.43</u> |

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de propiedades y equipos consistían en:

| 2015 | <u>Saldo al 01/01/2015</u> | <u>Adiciones</u> | <u>Saldo al 31/12/2015</u> |
|---------------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------------------|
| Terrenos | 3,150.00 | - | 3,150.00 |
| Edificios | 248,350.00 | - | 248,350.00 |
| Maquinarias y equipos | 598,524.05 | - | 598,524.05 |
| Instalaciones | 4,891.28 | - | 4,891.28 |
| Vehículos | 76,253.19 | 3,187.50 | 79,440.69 |
| Muebles y enseres | 6,704.25 | - | 6,704.25 |
| Equipos de oficina | 588.50 | - | 588.50 |
| Equipos de Computacion | 6,771.44 | - | 6,771.44 |
| Construcciones en proceso | 13,250.00 | - | 13,250.00 |
| | <u>958,482.71</u> | <u>3,187.50</u> | <u>961,670.21</u> |
| Depreciación Acumulada | (219,592.65) | (56,066.71) | (275,659.36) |
| | <u>738,890.06</u> | <u>(52,879.21)</u> | <u>686,010.85</u> |

| 2014 | Saldo al 01-01-2014 | Adiciones | Ajuste | Saldo al 31-12-2014 |
|---------------------------|------------------------|--------------------|-----------------|------------------------|
| Terrenos | 3,150.00 | - | - | 3,150.00 |
| Edificios | 248,350.00 | - | - | 248,350.00 |
| Maquinarias y equipos | 598,524.05 | - | - | 598,524.05 |
| Instalaciones | 4,891.28 | - | - | 4,891.28 |
| Vehículos | 76,253.19 | - | - | 76,253.19 |
| Muebles y enseres | 6,704.25 | - | - | 6,704.25 |
| Equipos de oficina | - | 588.50 | - | 588.50 |
| Equipos de computación | 7,591.40 | - | (819.96) | 6,771.44 |
| Construcciones en proceso | 13,250.00 | - | - | 13,250.00 |
| | 958,714.17 | 588.50 | (819.96) | 958,482.71 |
| (-)Depreciación acumulada | (164,452.94) | (55,139.71) | - | (219,592.65) |
| | 794,261.23 | (54,551.21) | (819.96) | 738,890.06 |

7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas y documentos por pagar consistían en:

| | 2015 | 2014 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Proveedores locales | 104,641.39 | 66,922.65 |
| Proveedores del exterior | 395,074.75 | 150,867.50 |
| Valores por liquidar | 5,505.85 | 4,011.13 |
| Retenciones e impuestos por pagar | 5,067.22 | 27,769.39 |
| | 510,289.21 | 249,570.67 |

8. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS Y VINCULADAS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por pagar relacionadas y vinculadas consistía en:

| | 2015 | 2014 |
|---|---------------------|---------------------|
| Exportadora Machala Cia. Ltda. | 2,223,337.45 | 2,377,108.57 |
| Industrias y Cultivos El Camarón ICCSA S.A. | 30,928.29 | 28,755.35 |
| Jesquirsa S.A. | 40,259.39 | 64,103.86 |
| Condemar S.A. | 134,964.87 | 134,964.87 |
| Cadex Cia. Ltda. | 131,035.13 | 131,035.13 |
| Otras | 20.89 | 20.89 |
| | 2,560,546.02 | 2,735,988.67 |

Los préstamos obtenidos con empresas relacionadas, fueron utilizados para financiamiento del capital de trabajo; y, se compensan con ventas de productos terminados.

9. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas de pasivos acumulados consistían en:

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Decimo tercer sueldo | 4,212.91 | 4,521.39 |
| Decimo cuarto sueldo | 4,600.47 | 5,516.50 |
| Vacaciones | 1,493.35 | 721.67 |
| Fondos de reserva | 76.33 | 221.55 |
| 15% Participación a trabajadores | - | 1,404.14 |
| Otros | 2,817.84 | 8,368.91 |
| | <u>13,200.90</u> | <u>20,754.16</u> |

10. DEUDA A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la deuda a largo plazo consistía en:

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| <u>Compañías relacionadas y vinculadas</u> | | |
| Talicud S.A. (Vinculados) | 147,145.44 | 147,145.44 |
| Total relacionadas y vinculadas | <u>147,145.44</u> | <u>147,145.44</u> |
| <u>Otras deudas a largo plazo</u> | | |
| Jubilación patronal(Nota 16) | 42,181.00 | 36,367.00 |
| Desahucio(Nota 16) | 16,083.25 | 15,256.00 |
| Impuesto Diferido (Nota 2) (1) | 62,623.43 | 62,623.43 |
| Total otras deudas a largo plazo | <u>120,887.68</u> | <u>114,246.43</u> |
| Total deuda a largo plazo | <u>268,033.12</u> | <u>261,391.87</u> |

(1) Representan el valor del impuesto atribuible a las diferencias temporarias imponibles, generadas por el registro del revaluó de inmuebles, maquinarias y equipos, al valor razonable como costo atribuido; cuya depreciación anual, según legislación tributaria vigente no es deducible.

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social está conformado por 2800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

| <u>NOMBRE</u> | <u>NACIONALIDAD</u> | <u>%</u> | <u>CAPITAL</u> |
|-------------------------------|---------------------|-----------------|-----------------|
| FIDEICOMISO MERCANTIL TALICUD | ECUADOR | 0.0003 | 0.08 |
| TALICUD S.A. | PANAMA | 99.997 | 2,799.92 |
| | | <u>100.0000</u> | <u>2,800.00</u> |

12. APORTE AUMENTO DE CAPITAL

La Junta General de Accionistas en sesión celebrada el 13 de marzo del 2013, resolvió efectuar un aumento de capital mediante compensación de créditos por el valor de US\$ 250.000,00; a través de la asignación de acreencias que realizó la compañía Exportadora Machala Cia. Ltda. En favor del principal accionistas Talicud

S.A., para que, este realice el aporte para aumentar el capital de Plástiquir S.A. En Liquidación. Se realizó el correspondiente registro contable patrimonial acreditado a la cuenta Aporte Aumento de Capital.

13. RESERVA LEGAL

La Ley requiere que cada compañía anónima transfiera a reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que esta reserva llegue al 50% del capital. Dicha reserva no puede distribuirse a los accionistas excepto en caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operación así como capitalizarse.

14. IMPUESTO A LA RENTA

CONTINGENCIA

La compañía no ha sido intervenida por parte de las autoridades de control respectivas; consecuentemente, los años 2014 y 2013, están abiertos a la revisión por parte del Servicio de Rentas Internas.

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, se realizó la siguiente conciliación tributaria:

| | 2015 | 2014 |
|--|-----------------|-----------------|
| Utilidad (pérdida) contable antes de impuesto a la renta y participación de trabajadores en las Utilidades | (282,607.34) | 9,360.92 |
| (-) 15% Participación de trabajadores en las utilidades | | (1,404.14) |
| (+) Gastos no deducibles | 23,296.99 | 31,460.75 |
| (-) Deducción pago a trabajadores con discapacidad | - | (7,062.98) |
| Base de cálculo 22% (2015 y 2014) del impuesto a la renta | (259,310.35) | 32,354.55 |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | 2,442.11 | 7,118.00 |
| IMPUESTO DIFERIDO | - | 3,933.44 |

15. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en otros resultados integrales (ORI) (la opción de reconocer las ganancias y pérdidas actuariales directamente en los resultados del ejercicio también ha sido eliminada) con el fin de que los activos netos o pasivos reconocidos en el estado de posición financiera reflejen el valor total del déficit o superávit del plan. Al 31 de diciembre del 2015, el ajuste por pérdida actuarial fue de US\$ 3,803.00.

16. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Al 31 de diciembre del 2015 la empresa en base a un estudio actuarial realizado por un perito profesional independiente, aplicando el método de financiamiento Método Actuarial de Costeo de Crédito Unitario Proyectado, registró con cargo a pérdidas y ganancias por concepto de Jubilación Patronal y Desahucio los valores de US\$ 6.809,00 y US\$ 4.187,00 respectivamente; los que se registran en Deuda Largo Plazo (Nota 10). La reserva de jubilación patronal y desahucio fue ajustada al 31 de diciembre del 2015 según NIIF.

17. NEGOCIO EN MARCHA

La empresa en el presente ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2015, incurrió en pérdidas por el valor de US\$ 282,607.34; las que acumuladas con periodos anteriores de US\$ 270,995.22, totalizan el valor de US\$ 553,602.56, este déficit es compensado con el capital, aporte aumento de capital por US\$ 250,000.00, Resultado Adopción Primera Vez NIIF por US\$ 154,854.37 y Otras Reservas; el efecto de estos registros, originan que el patrimonio de la compañía se presente en forma negativa por US\$ 143,557.19. Adicionalmente existían deudas con empresas relacionadas de lento movimiento que ascienden a US\$ 2,560,546.02; lo cual originan dudas sobre las condiciones de operar como un negocio en marcha.

Se observa en el 2015 y ejercicios anteriores, como consecuencia de una deficitaria administración y pérdidas de clientes, que la empresa refleja ingresos por ventas inferiores a sus desembolsos, costos y gastos operativos, generando flujos de cajas negativos en sus actividades de operación; por lo que, recurre a préstamos con sus compañías relacionadas, comprometiendo futuras ventas.

No existe un plan de mediano plazo que determine la generación de los recursos necesarios, que permita a la empresa cubrir sus obligaciones de corto plazo y largo plazo, ampliar sus operaciones y realizar las inversiones necesarias para la generación de estos recursos.

Según investigación de información incluida en el Sistema Portal de Información de la Superintendencia de Compañías, Resolución # SCVS.INC.DNASD.SD.16.0000693, con fecha 13 de febrero del 2016 e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 18 de febrero del 2016, la empresa fue identificada con el acto jurídico de Disolución.

La resolución tomada por dicha entidad gubernamental, no ha sido obstáculo para que la compañía siga realizando con normalidad sus operaciones comerciales posteriores al 31 de diciembre de 2015. La compañía disuelta conservará su personalidad jurídica, mientras se realice la liquidación; durante este proceso, a la denominación de la compañía, se agregaran las palabras "en liquidación".

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de presentación del presente informe (17 de agosto de 2016) no se han producido eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.