

OYEMPAQUES C. A.

Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015
con el Informe de los Auditores Independientes.

OYEMPAQUES C. A.

Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015
con el Informe de los Auditores Independientes

Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estados Financieros

Balances generales	1
Estados de resultados	3
Estados de cambios en el patrimonio	4
Estados de flujos de efectivo.....	5
Notas a los estados financieros	6

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de,
OYEMPAQUES C. A. -

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **OYEMPAQUES C. A.**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2015, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables más importantes y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y por el mantenimiento del control interno que se determina necesaria para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas significativas, ya sea debido a fraude o error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos Estados Financieros con base en nuestra auditoría. Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Esas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos pertinentes así como que planifiquemos y desempeñemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea significativa 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 Compañía, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Empresa.

Una auditoría también requiere evaluar lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables importantes hechas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

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

Informe de los auditores independientes (continuación)

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **OYEMPAQUES C. A.**, al 31 de diciembre del 2015, y el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.



Washington Rosero Gómez, Socio
RNCPA No. 21.254

*Auditora Empresarial Moqueza
Veja y Asociados Lic. Ltda.*
SC - RNAE No. 458

Quito - Ecuador
20 de abril de 2016

OYEMPAQUES C. A.

Balances Generales

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014
Expresados en Dólares de E. U. A.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Activos		
Activos corrientes:		
Caja y bancos (Nota 3)	\$ 29.281	\$ 42.732
Inversiones corrientes	-	-
Cuentas por cobrar		
Clientes	259.135	257.246
Crédito Fiscal (Nota 4)	134.312	84.519
Anticipos	4.778	6.556
Otras Cuentas por Cobrar	160	-
Total cuentas por cobrar	<u>398.385</u>	<u>348.321</u>
Inventarios (Nota 5)	336.905	372.521
Total activos corrientes	<u>764.571</u>	<u>763.574</u>
Propiedad, Planta y Equipo (Nota 6)	1.265.298	1.341.019
Diferidos (Nota 7)	24.424	26.666
Total activos	<u>\$ 2.054.293</u>	<u>\$ 2.131.259</u>

Las notas adjuntas, son parte integrante de los estados financieros,

Ing. Yurina Zaldumbide
Representante Legal

Lcdo. José Sarria
Contador General

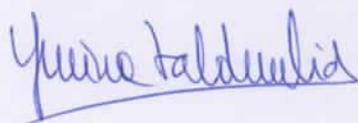
OYEMPAQUES C. A.

Balance General

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014
Expresados en Dólares de E. U. A.

	2015	2014
Pasivos		
Pasivos corrientes:		
Proveedores <i>(Nota 8)</i>	\$ 455.217	\$ 555.003
Cuentas por pagar:		
Instituciones financieras <i>(Nota 9)</i>	177.387	106.214
Empleados <i>(Nota 10)</i>	35.705	28.262
Instituciones públicas <i>(Nota 11)</i>	82.123	35.434
Anticipo clientes	-	8.711
Otras	-	21.528
Total cuentas por pagar	295.215	200.149
Total pasivos corrientes	750.432	755.152
Pasivos no corrientes:		
Instituciones financieras <i>(Nota 9)</i>	400.546	506.639
Jubilación patronal y desahucio	16.263	-
Accionistas <i>(Nota 12)</i>	70.797	74.483
Total pasivos no corrientes	487.606	581.122
Total pasivos	1.238.038	1.336.274
Patrimonio:		
Capital social	40.800	40.800
Aporte futura capitalización <i>(Nota 13)</i>	409.068	409.068
Reserva legal <i>(Nota 14)</i>	7.379	7.379
Reserva revalorización	305.384	305.354
Resultados acumulados	53.654	32.384
Total patrimonio	816.255	794.985
Total pasivo y patrimonio	\$ 2.054.293	\$ 2.131.259

Las notas adjuntas, son parte integrante de los estados financieros,



Ing. Yurina Zaldumbide
Representante Legal



Lcdo. José Sarria
Contador General

OYEMPAQUES C. A.

Estados de Resultados

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2015 y 2014

Expresado en Dólares de E. U. A.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos:		
Productos terminados	1.966.198	1.809.637
Servicios	61.040	37.144
Materiales	16.617	6.000
Devoluciones y descuentos	\$ (32.264)	\$ (43.658)
Total ingresos	<u>2.011.591</u>	<u>1.809.123</u>
Menos: Costos de producción:		
Materias primas y materiales	(1.206.197)	(1.125.345)
Mano de obra directa	(326.478)	(243.932)
Gastos de fabricación	(189.724)	(184.620)
Total costos de producción	<u>(1.722.399)</u>	<u>(1.553.897)</u>
Utilidad bruta en ventas	289.192	255.226
Gastos administrativos (Nota 15)	(126.298)	(125.488)
Gastos de venta (Nota 16)	(63.992)	(53.319)
Utilidad en operación	98.902	76.419
Otros (egresos) ingresos no operativos:		
Intereses financieros	(63.132)	(56.075)
Gastos bancarios	(14.500)	(17.254)
Otros ingresos	-	15.207
Utilidad del Ejercicio	21.270	18.297
Participación trabajadores	(3.267)	(3.229)
Impuesto a la Renta	(8.643)	(4.404)
Resultado del Ejercicio	9.360	10.664

Las notas adjuntas, son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Yurina Zaldumbide
Representante Legal

Lcdo. José Sarria
Contador General

OYEMPAQUES C. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

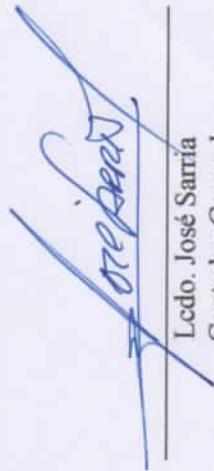
Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2015 y 2014
Expresado en Dólares de E. U. A.

	Capital Social	Aporte Futura Capitalización	Reserva Legal	Reserva Revalorización	Utilidades Acumuladas	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2013	\$ 40.800	409.068	7.379	105.215	14.087	\$ 576.549
Revalorización de propiedad, planta y equipo	-	-	-	200.139	-	200.139
Resultados del periodo	-	-	-	-	18.297	18.297
Saldos al 31 de diciembre del 2014	\$ 40.800	409.068	7.379	305.354	32.384	\$ 794.985
Resultados del periodo	-	-	-	-	21.270	21.270
Saldos al 31 de diciembre del 2015	\$ 40.800	409.068	7.379	305.354	53.654	\$ 816.255

Las notas adjuntas, son parte integrante de los estados financieros,



Ing. Yurina Zaldumbide
Representante Legal



Lcdo. José Sarria
Contador General

OYEMPAQUES C. A.

Estado de Flujos de Efectivo

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2015 y 2014

Expresado en Dólares de E. U. A.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Flujos de efectivo en actividades de operación:		
Resultados del Período	\$ 21.270	\$ 18.297
Ajuste para conciliar la utilidad neta con el efectivo provisto en actividades de operación:		
Depreciaciones y amortizaciones	75.931	76.730
Provisión incobrables	2.716	-
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	17.500	-
Amortizaciones	4.000	-
Deterioro Inventarios	12.539	-
Impuestos cargados al gasto	(2.759)	-
Ajustes para conciliar la utilidad neta	109.927	76.730
Aumentos / disminuciones en activos y pasivos de operación:		
Incremento en cuentas por cobrar	(31.462)	(120.009)
Incremento en cuentas por pagar	(53.112)	96.258
Total neto de aumentos / disminuciones en activos y pasivos de operación	(84.574)	(23.751)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	46.623	71.276
Flujos de efectivo en actividades de inversión:		
Propiedad, planta y Equipo	(209)	(90.238)
Efectivo proveniente de actividades de inversión	(209)	(90.238)
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:		
Relacionadas	(21.528)	-
Bancos	71.443	58.482
Patrimonio	(106.093)	-
Accionistas	(3.687)	(3.478)
Efectivo proveniente de actividades de financiamiento	(59.865)	55.004
Variación neta en efectivo y sus equivalentes	(13.451)	36.042
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año	42.732	6.690
Efectivo y sus equivalentes al final del año	\$ 29.281	\$ 42.732

Las notas adjuntas, son parte integrante de los estados financieros,

Ing. Yurina Zaldumbide
Representante Legal

Lcdo. José Sarria
Contador General

OYEMPAQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2015

1. Descripción del Negocio y Entorno Económico

OYEMPAQUES C. A., fue legalmente constituida en Ecuador con el número de Resolución 1136 con fecha 6 de marzo de 2001 y realizó un aumento de capital con el número de Resolución 4242 del 1 de noviembre de 2006, con permiso para operar bajo las normas y leyes que regulan el territorio Ecuatoriano. Su objeto social consiste en la fabricación y comercialización de productos plásticos para toda clase de aplicaciones y usos. Con fecha 21 de marzo de 2011 fueron nombrados los Gerente y Presidente de la Compañía con el número de Registro Mercantil 3843 y 3844 con fecha 28 de marzo de 2011 respectivamente.

La situación económica global ha comenzado a reflejar progresivamente sus efectos en la economía ecuatoriana en el transcurso del último trimestre de 2015 a través de la significativa reducción de las exportaciones, baja del precio internacional del petróleo, la disminución de las remesas de los emigrantes y las restricciones al financiamiento externo. Como resultado el Ecuador registra un importante desnivel de balanza comercial y de pagos, contracción del medio circulante y reducción de las operaciones crediticias. Las medidas tomadas por el gobierno incluyen la restricción de importaciones mediante la asignación de cupos e incremento de derechos arancelarios, la creación de un nuevo impuesto sobre los fondos disponibles e inversiones que las instituciones financieras privadas y compañías registradas en el Consejo Nacional de Valores mantengan en el exterior e impuesto a la salida de divisas al 5%. Las medidas anunciadas por el Gobierno del Ecuador incluyen la búsqueda de US \$10.500 millones en créditos de organismos multilaterales y el análisis de alternativas para dotar de liquidez al sistema financiero. La política que el Ecuador ha experimentado en los últimos años, la falta de un plan económico coherente y a largo plazo, la alta dependencia en el precio y cantidad de petróleo tanto para el presupuesto general del estado como ingresos de exportaciones, la limitación en el manejo de la política monetaria resultante del U. S. dólar como moneda de circulación, colocan a la economía ecuatoriana en una situación particularmente vulnerable a los efectos adversos de la crisis económica global.

A la fecha de este informe no es posible prever la evolución futura de la crisis económica global o su impacto en la economía ecuatoriana o los eventuales efectos que pudiera tener en la situación financiera y rentabilidad futura en la rama de esta industria.

2. Resumen de las principales políticas de contabilidad

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía para la preparación y presentación de los estados financieros se detallan a continuación y han sido aplicadas consistentemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

OYEMPAQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

a) Preparación de los estados financieros

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015, los estados de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2011 de acuerdo a NIIF y los balances generales al 1 de enero de 2012, han sido preparados exclusivamente para ser usados por la Administración, como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado al 31 de diciembre de 2011.

b) Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la sucursal se llevan en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de medición de la Compañía, de curso legal y unidad de cuenta en el Ecuador desde marzo del 2000.

c) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La Compañía para propósitos de preparación del estado de flujos de efectivo considera como equivalentes de efectivo únicamente los saldos de efectivo en caja y bancos.

d) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar clientes, se componen de valores a recuperar por ventas de bienes plásticos manufacturados, que tienen vencimiento de hasta 30 días plazo, son reconocidas y registradas al monto facturado. Su medición posterior al reconocimiento inicial se efectúa al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La recuperación de estos activos financieros es analizada periódicamente.

e) Empresas relacionadas activas y pasivas

Corresponden a cuentas pendientes tanto de cobro como de pago que se generan por la prestación de servicios o bienes de acuerdo a la facturación emitida para este efecto. Este tipo de transacciones no generan intereses ni tiempo definido para su pago o cobro.

f) Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son reconocidas y registradas inicialmente por su valor neto razonable.

g) Impuesto a la renta

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

OYEMPAQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos exentos o gastos deducibles. El pasivo de este tipo de Compañía por concepto de impuesto se calcula de acuerdo a lo establecido en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y del Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

La Compañía para el 2015 reconoció el 22% de impuesto a la renta sobre la determinación de su base imponible, tomando en consideración como base imponible los ingresos tributables, constituidos por las ventas facturadas y demás ingresos generados por las operaciones habituales de operación.

Impuesto Diferido

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporales 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 por todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá activos por impuestos diferidos, por causa de 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 período en que el activo se realice o el pasivo se cancele.

h) Participación de los trabajadores en las utilidades

La Compañía cuenta con trabajadores en relación de dependencia, causa por la cual realiza la provisión directa del 15% de participación a los trabajadores de las utilidades de la Compañía.

i) Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

j) Instrumentos financieros

Son reconocidos los préstamos y las partidas por cobrar o pagar en la fecha en que se originan, todos los instrumentos financieros, se reconoce inicialmente a la fecha de transición en la que la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales.

OYEMPAQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una transacción en la que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

La Compañía tiene cuentas por cobrar y pagar que representan instrumentos financieros no derivados.

Los instrumentos financieros no derivados se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos pérdidas por deterioro.

Administración de riesgos financieros

La Compañía está expuesta al riesgo de liquidez derivados del uso de instrumentos financieros.

Esta nota presenta información sobre la exposición de la Compañía a este riesgo, los objetivos, las políticas y los procesos para medir y administrar de la Compañía. Las revelaciones cuantitativas se incluyen en las notas a los estados financieros.

Estructura de la administración de riesgo

La Gerencia es responsable por establecer y supervisar la estructura de administración de riesgo de la Compañía. La Gerencia es responsable por el desarrollo y el monitoreo de las políticas de administración de riesgo de la Compañía.

Las políticas de administración de riesgo son establecidas para identificar y analizar los riesgos que enfrenta la Compañía, establecer los límites y controles de riesgo apropiados y monitorear esos riesgos y el cumplimiento por parte de la Compañía con esos límites. Las políticas y los sistemas de administración de riesgo son revisadas regularmente para reflejar los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades de la Compañía. Por medio de capacitación, normas y procedimientos administrativos, la Compañía busca crear un ambiente de control disciplinado y constructivo.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con las obligaciones financieras conforme venzan. Debido a que las obligaciones son principalmente con instituciones financieras, la Gerencia estima que el riesgo de liquidez ha sido manejable durante el presente período, debido al control permanente de estas cuentas de financiamiento para la empresa.

OYEMPAQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

k) Ingresos por venta

Los 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 que la Compañía pueda otorgar. El ingreso por la prestación de servicios es reconocido en el estado de resultados en base a los servicios prestados durante el período. Ningún ingreso es reconocido si existe una incertidumbre significativa al cierre del período relativa a la recuperación de la consideración adeudada o de los costos asociados al servicio.

l) Transacciones en Monedas Extranjeras

Las transacciones en monedas extranjeras (monedas diferentes al dólar de los Estados Unidos de América) se registran en dólares a la tasa de cambio en efecto a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se expresan en dólares a la tasa de cambio en efecto a la fecha del balance general.

La utilidad o pérdida en cambio resultante del ajuste contable de los activos y pasivos en moneda extranjera a tasas de cambio vigentes se llevan a resultados en el período en el cual varían las tasas de cambio que las originan.

m) Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

De acuerdo con las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 de septiembre 4 de 2006 y No. 08.GDSC.010, publicada en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre de 2008, relacionadas con la adopción y cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); a partir del ejercicio económico del 2012 la Compañía debió emitir sus estados financieros de acuerdo con las NIIF emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB); siendo el 1 de enero del 2011 la fecha inicial del período de transición.

Conforme a estas resoluciones, hasta el 31 de diciembre de 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). Desde enero de 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

Conforme a lo indicado, la Compañía definió su período de transición a las NIIF el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de la primera aplicación el 1 de enero de 2012.

OYEMPAQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

3. Caja y Bancos

La composición del saldo de este rubro al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cajas	9.281	7.649
Bancos:		
Banco del Pichincha Cta.3034373404	12.335	14.893
Banco del Pichincha Cta.2100074257	246	10
Rumiñahui Cta.8003783104	1	29
Rumiñahui cuenta ahorro 8224	7.290	6.904
Rumiñahui cuenta ahorro 8083	115	-
Procredit Cta.19030125392	-	13.197
Cofiec	-	37
Corfinsa	13	13
	<u>29.281</u>	<u>42.732</u>

4. Crédito Fiscal

El saldo de las cuentas de Crédito Fiscal al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, son producto de los saldos no compensados de las Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta efectuada por los clientes, Crédito Tributario de Impuesto al Valor Agregado de retenciones realizada por los clientes e Impuesto a la Salida de Divisas pagadas por importaciones de productos para la producción de bienes comerciales; y, se encuentran conformados de los siguientes valores:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Retención en la Fuente de Impuesto a la Renta:		
Presente período	36.454	16.865
Años anteriores	41.121	41.121
Crédito Tributario de IVA	29.773	20.952
Impuesto a la Salida de Divisas	25.768	4.384
Anticipo de Impuesto a la Renta	1.197	1.197
	<u>134.313</u>	<u>84.519</u>

OYEMPAQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

5. Inventarios

El saldo de estas cuentas al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 se encuentran conformados de los siguientes valores:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inventario de Materia Prima	87.999	52.888
Inventario de Materiales Indirectos	43.467	76.340
Inventario de Productos en Procesos	120.706	102.001
Inventario de Productos Terminados	74.769	141.292
Inventarios en Transito	22.504	-
Ajustes y provisiones de Inventario	(12.540)	-
	<u>336.905</u>	<u>372.521</u>

6. Propiedad, planta y equipo

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
No depreciables:		
Terreno	514.128	514.128
	<u>514.128</u>	<u>514.128</u>
Depreciables:		
Construcciones y edificaciones	249.260	249.260
Maquinaria y equipo de fábrica	882.350	882.350
Muebles y enseres	7.510	7.510
Equipo de oficina	6.345	6.345
Equipo de Computación	20.858	20.858
Vehículos	60.019	60.019
	<u>1.226.342</u>	<u>1.226.342</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo	<u>1.740.470</u>	<u>1.740.470</u>
Menos: Depreciación acumulada	(475.172)	(399.451)
	<u>1.265.298</u>	<u>1.341.019</u>

OYEMPAQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

La cuenta Propiedad, planta y equipo al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, registra el siguiente movimiento:

	2015	2014
Movimiento Propiedad, planta y equipo:		
Saldo al inicio del período	1.740.470	1.458.809
Más adiciones del período	-	286.348
Menos baja y ventas del período	-	4.687
Saldo al final del período	1.740.470	1.740.470
Menos: Depreciación acumulada		
Saldo al inicio del período	399.451	331.436
Más adiciones del período	75.721	68.015
Menos bajas y ventas del período	-	-
Saldo al final del período	475.172	399.451
Saldo neto al final de período	1.265.298	1.341.019

7. Diferidos

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, representa los valores por:

	2015	2014
Desarrollo de Productos Nuevos	59.334	59.334
Amortización Acumulada	(37.669)	(33.669)
	21.665	25.665
Impuestos Diferidos	2.759	-
Seguros y Fianzas	-	1.001
	24.424	26.666

Desarrollo de Productos Nuevos.- Entre los servicios solicitados por los clientes, existen productos nuevos que se pueden producir en la planta, a los cuales los ejecutivos efectúan un estudio previo de producción, incorporando los requerimientos del cliente y el servicio que el producto debe proporcionar. Adicionalmente, se efectúan análisis de utilización en el futuro por el propio cliente solicitante y la oportunidad que el producto tiene para salir a nuevos clientes. Los valores aplicados en estas pruebas y pago a profesionales para la documentación de los estudios obtenidos, corresponden a las cifras presentadas en el presente balance. Estos valores vienen registrados desde diciembre del año 2007 y se han amortizado a razón del 10% anual aproximadamente con excepción de los años 2013 y 2014. El presente período se realizó esta amortización por el valor de \$4.000.

OYEMPAQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

8. Proveedores

Los valores presentados en la cuenta de Proveedores, al 31 de diciembre de 2015 y 2014 corresponden a los servicios prestados por las siguientes Compañías:

	2015	2014
Proveedores nacionales	387.316	551.003
Proveedores del exterior	67.901	4.000
	455.217	555.003

La cuenta Proveedores nacionales se encuentra compuesta de la siguiente manera:

	2015	2014
BOPP del Ecuador S. A.	198.701	84.456
D Paplas S. A.	-	28.295
Química Industrial Manuchar	-	52.129
Sinclair Sun Chemical	36.024	31.878
Nutec Representaciones	849	43.212
Rios Moncada Cesar	8.059	4.273
Correa Dávila Gary	2.196	2.000
Producargo S. A.	2.442	2.930
Harvesting Fertilize	1.061	897
Flores Albuja Edison	261	1.334
Fideicomiso Corpei	-	3
Montgar C. A.	-	1.129
Importadora Aguilar Orozco	40.297	26.325
Sigmaplast	-	30.884
Disan Ecuador S.A.	9.204	8.569
Brentag Ecuador S.A.	-	10.091
Varios	88.222	222.598
	387.316	551.003

La cuenta Proveedores del exterior se encuentra compuesta de la siguiente manera:

	2015	2014
Bamberger Polymers International Corp.	67.901	-
Sigdopack	-	4.000
	67.901	4.000

OYEMPAQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

9. Instituciones financieras

Los saldos de la cuenta instituciones financieras, durante el año 2015 y 2014 son los siguientes:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Corriente y Porción corriente:		
Banco del Pichincha	134.000	97.413
Cofiec	-	7.053
Banco Amazonas	7.536	-
Banco Procredit	3.888	-
Interés vencido al 31-Dic-12	-	269
Sobregiro bancario	31.963	-
Tarjetas de crédito	-	1.479
	<u>177.387</u>	<u>106.214</u>
Largo Plazo:		
Cofiec	6.783	36.010
Banco Procredit	393.763	450.000
Bañco Amazonas	-	13.563
BP Amerafin	-	7.066
	<u>400.546</u>	<u>506.639</u>
	<u>577.933</u>	<u>612.853</u>

Al 31 de diciembre de 2015, se debe considerar el no registro del gasto interés de los préstamos vigentes, cuyo efecto en los estados financieros es de \$3.600 aproximadamente.

OYEMPAQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

10. Cuenta por pagar empleados

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por pagar a empleados se encontraban compuestas de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Obligaciones Empleados:		
Sueldos y salarios	13.068	9.479
Décimo tercer sueldo	8.847	1.616
Décimo cuarto sueldo	5.783	5.171
Vacaciones	4.688	5.912
15% Participación laboral	3.319	3.755
Liquidaciones por pagar	-	2.329
Total obligaciones empleados	<u>35.705</u>	<u>28.262</u>

11. Cuenta por pagar instituciones públicas

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por pagar a instituciones públicas se encontraban compuestas de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Obligaciones con el IESS:		
Aportes	16.745	11.364
Préstamos	1.623	855
Fondos de reserva	482	534
	<u>18.850</u>	<u>12.753</u>
Obligaciones fiscales:		
Impuesto al Valor Agregado en ventas	61.492	21.415
Impuesto a la renta por pagar	-	-
Impuesto corriente por pagar	1.781	1.266
	<u>63.273</u>	<u>22.681</u>
Total obligaciones	<u>82.123</u>	<u>35.434</u>

OYEMPAQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

12. Cuenta por pagar Accionistas

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por pagar Accionistas se encontraban compuestas de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Oscar Patiño	70.797	74.483
	<u>70.797</u>	<u>74.483</u>

13. Aporte futura capitalización

Al 31 de diciembre del 2015, la cuenta aporte futura capitalización, corresponde a valores registrados a favor del accionista Ing. Oscar Patiño, por \$409.068.

14. Reserva legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades anuales, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía. Dicha reserva no puede distribuirse a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

15. Gastos administrativos

Corresponde a los gastos incurridos por la parte administrativa de la empresa, cuyos montos registrados al 31 de diciembre de 2015 y 2014, es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldos	46.935	59.563
Beneficios sociales	19.117	21.573
Servicios profesionales	-	11.105
Impuestos Contribuciones y otros	4.678	3.340
Luz, Agua, Teléf. y otros	23.780	6.885
Mantenimiento y Reparaciones	3.247	2.266
Provisión incobrables	2.716	-
Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	2.973	8.736
Amortizaciones	4.000	-
Diversos	18.852	12.020
	<u>126.298</u>	<u>125.488</u>

OYEMPAQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

16. Gastos de venta

Corresponde a los gastos incurridos por la parte del centro de costos de ventas de la empresa, cuyos montos registrados al 31 de diciembre de 2015 y 2014, es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldos	27.539	23.116
Beneficios sociales	10.268	9.191
Servicios profesionales	-	4.000
Luz, Agua, Teléf. y otros	-	6.191
Mantenimiento y Reparaciones	2.154	1.304
Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	5.703	798
Diversos	18.328	8.719
	<u>63.992</u>	<u>53.319</u>

17. Impuesto a la renta

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, la Compañía pagó la tasa del 22% de impuesto a la renta; las pérdidas tributarias trasladadas a ejercicios futuros son amortizables en un período máximo de cinco años, sin exceder del 25% de las utilidades tributarias del año, cuyo beneficio no fue acogido en el presente ejercicio.

A la fecha de emisión de este informe las autoridades tributarias tienen pendiente de revisión las declaraciones de impuesto a la renta correspondientes a los años del 2015 al 2010.

18. Contingencias

Al 31 de diciembre de 2015 no se conoce de ninguna contingencia que pueda afectar la marcha del negocio y/o los estados financieros de la Compañía, conforme las confirmaciones obtenidas de sus abogados y ejecutivos.

19. Eventos Subsecuentes

A la fecha de este informe no se han presentado eventos que se conozcan, puedan afectar la marcha de la Compañía, ni la información presentada en sus estados financieros.
