NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO

IMPORTADORA LOJARE CIA. LTDA. Es una entidad de derecho privado, constituida en el Ecuador en Septiembre de 1987, el objetivo principal es la prestación de servicios de Auditoría, Consulta Gerencial en las ramas de Contabilidad, Administración, Finanzas, Impuestos, y en general la prestación de servicios como Consultores.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) **Bases de Elaboración y Políticas Contables**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos.

b) **Reconocimientos de Ingresos de Actividades Ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

c) **Costos por Préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

d) **Impuesto a las Ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

OREMPLAS S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013
(Expresadas en US Dólares)

e) Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

La tasa de depreciación anual de los activos son las siguientes:

	<u>Vida Útil</u>	<u>Tasa</u>
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipo de computación	3 años	33%
Equipo de Oficina	10 años	10%
Instalaciones	10 años	10%
Vehículos	5	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

f) Activos Intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Deterioro del valor de los activos

8

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

g) Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado al Grupo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos del Grupo al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados.

9

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad del Grupo.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

h) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

i) Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

j) Sobregiros y Préstamos Bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El resumen de Efectivo y Equivalentes es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Caja	3,405.60	-
Caja Chica Oremplas S.A	8.39	-
Banco Bolivariano cta.cte #518850-5	514.30	-
Banco Pichincha cta.cte #34662962-04	2,358.27	-
Banco Guayaquil cta.cte #2230514-0	-	-
Banco Pichincha Ahorros #2201624374	700.00	-
Total	6,986.56	-

OREMPLAS S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013
(Expresadas en US Dólares)

10

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Cuentas por Cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Cientes comerciales	259.532,30	551.418,29
Cuentas por Cobrar Socios o Accionistas	-	60.488,88
Funcionario y/o empleados	31.284,96	34.667,44
Workalpha	28.460,09	60.613,53
Visualsat Ecuador S.A	1.573,97	2.301,35
Wonderfires S.A	17.356,74	27.170,12
Idalty S.A	7.431,20	-
Peruplast	2.610,00	-
Otras Cuentas por Cobrar	-	9.880,13
Total	348.249,26	746.539,74

NOTA 5. ANTICIPOS Y AVANCES

El resumen de Anticipos y Avances es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Anticipo a Proveedores	-	9.805,38
Otros Gastos Anticipados a Largo Plazo	4.155,79	4.155,79
Anticipo Terreno Piady	25.000,00	-
Comisión Pescado	55.378,98	-
Total	84.534,77	13.961,17

NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El resumen de Impuestos Anticipados es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
12% IVA sobre compras	46.931,34	105.613,48
30% Bienes	31.328,20	22.329,56
70% Servicios	287,87	83,16
100% Honorarios, Arrendamientos, Personas Naturales	4.636,82	25.454,85
100% Exportadores	143.249,56	88.923,90
1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	25.401,11	16.019,76
2% Servicios	1.889,85	879,13
8% Honorarios, Arrendamientos, Docencia, Deportistas	24,00	-
Total	253.748,75	259.303,84

11

OREMPLAS S.A
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013
 (Expresadas en US Dólares)

Nota 7. COSTO DE VENTA

El resumen de Costo de Ventas es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Inventario Inicial	273.636,40	-
Compras	1.336.322,91	1.724.756,13
Disponibles para la Venta	1.609.959,31	1.724.756,13
Inventario Final Mercadería	145.627,28	273.636,40
Inventario Final Mercadería en Tránsito	52,26	-
Total Inventario	145.679,54	273.636,40
Costo de Ventas	1.464.279,77	1.451.119,73

NOTA 8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El resumen de Otros Activos Corrientes es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Otros Activos Corrientes	-	94.898,16
Total	-	94.898,16

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Muebles y Enseres	7.571,86	6.715,00
Maquinarias y Equipos	119.113,87	66.883,87
Equipos de Computación	5.667,94	4.020,36
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	892,86	1.785,72
Naves, Aeronaves, Barcasas y Similares	104.467,54	104.467,54
Total	237.714,07	183.872,49
Depreciación Acumulada Propiedades, Plata y Equipo	49.747,41	27.814,85
Total	49.747,41	27.814,85
Total Propiedad, Planta y Equipo	187.966,66	156.057,64

OREMPLAS S.A
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO. Continuación.../

	Diciembre 31,	
	2014	2013
ACTIVO		
Saldo Inicial	-	-
Adiciones	237.714,07	-
Saldo Final	237.714,07	-
Depreciación		
Saldo Inicial	27.814,85	-
Gasto Depreciación	21.932,56	27.814,85
Saldo Final	49.747,41	27.814,85

NOTA 10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El resumen de Otros Activos no Corrientes es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Depositos en garantía	4.185,38	5.750,00
Cuentas por Cobrar Workalpha L/P	8.898,83	-
Cuentas por Cobrar Accionistas L/P	191.059,86	-
Total	204.144,07	5.750,00

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Cuentas por Pagar, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Proveedores	343.323,95	538.967,90
Tarjeta Bankard	5.282,11	6.539,68
Total	348.606,06	545.507,58

OREMPLAS S.A
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El resumen de Obligaciones con Instituciones Financieras, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Banco Pichincha Corriente	18.138,80	26.052,70
Banco Guayaquil Corriente	346.843,83	184.914,42
Banco Bolivariano Corriente	66.666,72	1.569
Total	431.649,35	212.536,46

NOTA 13. PROVISIONES

El resumen de Provisiones, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Provisiones Locales:	3465,41	5.622
Total	3.465,41	5.621,71

NOTA 14. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
9,45% Aportes Individuales por Pagar	1.368,26	1.489,95
Prestamos Quirografarios por Pagar	567,76	608,07
Prestamos Hipotecarios por Pagar	244,24	951,28
Convenio Iess por Pagar Corriente	-	832,02
Impuesto a la Renta Cia.	6.299,19	8.404,46
Total	8.479,45	12.285,78

NOTA 15. OBLIGACIONES PATRONALES

El resumen de obligaciones Patronales, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Sueldos por Pagar	3.994,65	484,39
Décimo Tercer Sueldo	609,62	-
Décimo Cuarto Sueldo	2.448,68	-
11,15% Aportes Patronales IESS	1.614,42	1.776,78
1% Secap-Iece	144,78	159,25
Fondos de Reserva por Pagar	124,39	224,80
10% Participacion de trabajadores	554,16	4.935,13
5% Cargas Familiares	277,08	2.467,57
Total	9.767,78	10.047,92

OREMPLAS S.A
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 16. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

El resumen de Cuentas por Pagar Diversas/ Relacionadas, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Cuentas por Pagar Socios o Accionistas	-	11.249,51
Cuentas por Pagar Funcionario y/o Empleados	-	1.425,64
Cuentas por Pagar Nirsá	54.642,40	40.000,00
Cuentas por Pagar Wonderfires	-	5.375,00
Cuentas por Pagar Visualsat	-	3.575,00
Cuentas por Pagar Workalpha	-	1.328,51
Total	54.642,40	62.953,66

NOTA 17. ANTICIPOS DE CLIENTES CORTO PLAZO

El resumen de Anticipos de Clientes Corto Plazo, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Anticipos de Clientes Corto Plazo	43.761,45	99.500
Total	43.761,45	99.500,00

NOTA 18. PROVEEDORES NO CORRIENTES

El resumen de Proveedores no Corrientes, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Convenio IESS por Pagar LP	11.190,46	15.392,00
Total	11.190,46	15.392,00

OREMPLAS S.A
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 19. DOCUMENTOS POR PAGAR

El resumen de Documentos por Pagar, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Documentos por Pagar Proveedores No Corriente	-	290.630,58
Total	-	290.630,58

NOTA 20. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El resumen de Obligaciones con Instituciones Financieras, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Banco Pichincha No Corriente	4.716,01	7.675,26
Banco Guayaquil No Corriente	27.424,04	172.461,77
Banco Bolivariano No Corriente	33.333,28	-
Total	65.473,33	180.137,03

OREMPLAS S.A
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 21. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El resumen de Gastos Administrativos, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Sueldos Unificados	105.276,12	104.396,59
Sobretiempos	412,50	998,60
Gratificaciones	-	1.176,35
Alimentación	603,78	5.830,12
Aportes Patronales al IESS	14.022,55	13.507,10
Secap-lece	799,09	1.217,26
Fondos de Reserva	9.737,98	6.982,74
Décimo Tercer Sueldo	3.170,75	3.653,12
Décimo Cuarto Sueldo	3.031,49	1.218,15
Vacaciones	1.202,43	346,66
Honorarios Profesionales	1.599,40	-
Servicios de Uso de Red Contable (contífico)	425,38	483,31
Servicio de Courier	2.274,50	1.679,09
Gastos Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	-	2.506,67
Mantenimiento y Reparaciones	4.735,00	4.011,27
Arriendos	15.333,12	23.834,70
Comisiones	21.312,30	15.689,37
Publicidad y Promoción	158,00	1.270,54
Combustible	40,07	1.049,15
Agasajos y Bonificaciones al Personal, Clientes y Proveedores	4.882,75	107,40
Seguros	7.732,60	9.447,29
Movilización y Transporte	12,86	952,85
Viajes y Pasajes Aereos	5.556,11	3.693,47
Energía Eléctrica	5.779,14	3.629,45
Telefonos Convencionales	850,58	691,80
Celulares	2.325,52	1.339,14
Internet	2.550,00	2.400,00
Agua	-	99,75
Gastos Notariales	-	695,69
Impuestos, Tasas y Contribuciones	2.375,24	314,72
Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos	21.932,56	17.054,58
Donaciones, Asociaciones y Suscripciones	964,33	1.771,11
Gastos de Oficina	-	714,32
Capacitación y Entrenamiento	55,00	150,00
Uniformes	207,14	593,00
Pagos otros Servicios	54.267,54	43.121,57
Pagos otros Bienes	280,09	1.398,21
Suministros de Oficina	1.262,33	2.213,94
Alicuotas Administrativas	1.196,03	1.492,80
Mantenimiento Vehículos	691,82	1.665,69
Suministros y Materiales	3.347,21	2.833,31
Total	300.403,31	286.230,88

OREMPLAS S.A
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 22. GASTOS DE VENTAS

El resumen de Gastos de Venta, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Sueldos Unificados	30.475,83	21.750,00
Alimentación	5.830,50	2.413,01
Aportes Patronales al IESS	4.516,91	3.293,66
Secap-leave	405,12	289,50
Fondos de Reserva	2.967,81	1.252,43
Décimo Tercer Sueldo	4.022,63	2.373,71
Décimo Cuarto Sueldo	1.060,52	364,82
Vacaciones	-	329,00
Honorarios Profesionales	-	190,80
Servicios Contratados	1.084,60	3.385,00
Gastos Remuneraciones a otros trabajadores autonomos	-	841,24
Mantenimiento de Equipos	1.659,94	647,14
Arriendos	545,92	9.679,60
Comisiones	8.952,93	8.014,27
Publicidad y Promocion	1.463,00	1.670,00
Combustible	7.006,43	4.967,43
Seguros	223,20	4.539,02
Movilizacion y Transporte	2.291,76	3.060,30
Fletes	15.481,92	14.733,35
Gastos de Gestion	961,96	704,91
Viajes	10.389,98	375,85
Pasajes Aereos	2.130,00	880,40
Telefonos Convencionales	-	116,21
Celulares	2.567,23	2.743,27
Agua	-	86,50
Gastos Notariales	-	75,57
Tasas y Contribuciones	-	5,32
Contribuciones a Superintendencia de Compañias	-	743,70
IVA que se carga al Gasto	26.039,44	17.156,60
Gastos Anormales Costos de Produccion	-	7,10
Uniformes	137,57	87,00
Suministros	704,48	1.385,65
Mantenimiento de Vehiculos	3.072,83	787,62
Alicuotas	254,08	2.744,20
Gastos por Muestras	890,41	4.282,63
Total	135.137,00	115.976,81

OREMPLAS S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 23. GASTOS FINANCIEROS

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Intereses Bancarios	35.933,37	22.979,30
Comisiones Bancarias	3.625,74	3.658,23
Gastos de Financiamiento de Activos	-	133,98
Otros Gastos Financieros	374,07	1.312,43
Impuesto a la salida de divisas	24.630,49	10.475,88
Total	64.563,67	38.559,82

NOTA 24. OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

El resumen de Otros Gastos No Operacionales, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Intereses Tributarios	549,58	-
Multas Tributarias	298,04	1.526,56
Multas Superintendencia de Compañías	-	78,00
Gastos No Deducibles Y Faltantes de Caja	38,94	0,03
Gastos de viajes	-	2.951,26
Gastos de Gestion	-	49,34
Retenciones Asumidas	2.779,39	2.651,32
Gastos por Mora	-	104,10
Liquidación de Caja Chica	264,60	-
Total	3.930,55	7.360,61

NOTA 25. PROVISIONES FINALES

Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participacion Trabajadores y el Impuesto a la Renta

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Utilidad del ejercicio	5.541,63	49.350,74
(-) 15 % Participación Trabajadores	831,24	7.402,61
(+) Gastos No Deducibles	23.922,30	-
Conciliación Impuesto a la Renta	28.632,69	41.948,13
22% Impuesto a la Renta	6.299,19	9.228,59
(-) Retenciones en la Fuente	27.314,96	1.560,11
Impuesto a la Renta por Pagar	(21.015,77)	7.668,48