

**INDUTAP CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

---

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

**NOTA 1 - OPERACIONES**

La compañía **INDUTAP CIA. LTDA.**, se constituyó en la República del Ecuador, el 8 de octubre del año 2004, con el objeto social de dedicarse a la industria del plástico en general, y en particular a la fabricación y comercialización de tapas plásticas.

Durante los ejercicios económicos 2015 y 2014 se dedicó exclusivamente a su objeto social.

**NOTA 2 – POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**Bases para la preparación de los estados financieros-** Los estados financieros de la compañía se elaboran de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), desde el año 2012, según las correspondientes Resoluciones emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Desde el año 2012, las siguientes son las principales políticas contables utilizadas por la Compañía, en la elaboración de sus estados financieros, basadas en las Normas Internacionales de Información financiera (NIIFs) completas.

**Efectivo y equivalentes de efectivo.-** Incluye aquellos activos financieros líquidos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

**Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar-** Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se registran a su valor nominal e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. El valor razonable de las cuentas por cobrar se revela en la Nota 6.

**Inventarios-** Comprenden materias primas y productos terminados, están valuados al costo promedio de adquisición y de producción, no exceden al valor neto de realización.

**Propiedades, planta y equipo .-** Están registradas al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada, excepto vehículos que están registrados bajo el modelo del reavalúo.

Se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de: 10 años para maquinaria, equipo, muebles y enseres, 5 años para vehículos, y 3 años para equipos de computación.

**INDUTAP CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

---

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se registran en los resultados del período en que se producen.

**Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**- Se registran a su valor nominal. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar. Se revela en la Nota 11.

**Participación de los trabajadores en las utilidades** .- De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales de la compañía, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga. Se revela en la Nota 13.

**Impuesto a la Renta**.- El impuesto a la renta corriente se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo por impuesto a la renta se calcula utilizando las tasas fiscales vigentes al final de cada año. En los años 2015 y 2014 la tasa fue del 22%. Se reconocen en los resultados del año en función a su devengamiento. Ver Nota 14.

**Impuesto a la renta diferido**.- El impuesto a la renta diferido se registra por el método del pasivo reconociendo el efecto de las diferencias temporales que surgen entre la base tributaria de los activos y pasivos, y su saldo en los estados financieros. Impuestos diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se dispondrán de beneficios gravables futuros contra los que se puedan utilizar estos créditos.

Para determinar el impuesto a la renta diferido se usa la tasa tributaria promulgada por la Ley de Régimen Tributario a la fecha del balance general.

**Provisión para Jubilación** .- El código de trabajo del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de jubilar a sus trabajadores que hayan cumplido un mínimo de 20 años de servicio continuo o interrumpido en una misma empresa. Se registra mediante la constitución de una provisión por pagar con cargo a los resultados del año, en base a los correspondientes cálculos matemáticos actuariales en base a NIIFs, determinados por profesionales independientes.

**Provisión para desahucio**.- El código de trabajo del Ecuador, en su artículo 185, establece que en los casos de terminación de la relación laboral, el empleador bonificara al trabajador en concepto de desahucio, el equivalente al 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados. Se registra mediante la constitución de una provisión por pagar con cargo a los resultados del año, en base a los correspondientes cálculos matemáticos actuariales en base a NIIFs, determinados por profesionales independientes.

**INDUTAP CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

**Reserva Legal.-** La Ley de Compañías establece una apropiación mínima del 5% sobre las utilidades líquidas anuales, hasta que ésta represente mínimo el 20% del capital social. Esta reserva no puede utilizarse para el pago de dividendos en efectivo y solo puede ser capitalizada en su totalidad o para absorber pérdidas.

**Ingresos-** Se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar menos cualquier descuento que se otorgue a los clientes.

**Costos y Gastos-** Se registran en base al método del devengado.

**Compensación de saldos y transacciones-** Como norma general, no se compensan activos y pasivos, tampoco ingresos y gastos.

**NOTA 3 – INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR**

**Porcentaje de Variación en los Índices de Precios al Consumidor.-** La disminución en el poder adquisitivo distorsiona las cifras contables y no permite efectuar una adecuada comparación con períodos anteriores.

El siguiente cuadro representa información relacionada con el poder de variación de los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

<b>Año terminado Diciembre 31</b>	<b>Variación Porcentual</b>
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38

**NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El detalle del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre, es como sigue:

	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
Caja	300	300
Notas de crédito del SRI	89.080	0
Bancos	<u>116.186</u>	<u>16.759</u>
<b>Total</b>	<b>205,606</b>	<b>17.059</b>
	<b>=====</b>	<b>=====</b>

**INDUTAP CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

**NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR**

El detalle de las Cuentas por Cobrar, al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Clientes	1.013.966	936.679
Impuestos	381.565	555.350
Garantías	11.626	14.456
Otras cuentas por cobrar	347	54.954
Provisión para incobrables	<u>-5.816</u>	<u>-17.320</u>
<b>Total</b>	<b>1.401.688</b>	<b>1.544.115</b>
	=====	=====

El movimiento de la provisión para incobrables, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo al inicio del año	-17.320	-17.320
Baja de cuentas	<u>11.504</u>	<u>0</u>
<b>Saldo al final del año</b>	<b>-5.816</b>	<b>-17.320</b>
	=====	=====

En los años 2015 y 2014, no se registró provisión para incobrables por considerarlo innecesario. El saldo constituido es suficiente.

**NOTA 6 – INVENTARIOS**

El detalle de los inventarios, al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Materia prima	164.588	180.801
Productos terminados	67.357	69.937
Suministros	43.142	64.483
Importaciones en tránsito	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Total</b>	<b>275.087</b>	<b>315.221</b>
	=====	=====

**INDUTAP CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

**NOTA 7 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

El detalle de los inventarios, al 31 de diciembre, es como sigue:

<b>Costo</b>	<b>Saldo al 31-dic-13</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Saldo al 31-dic-14</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Ventas</b>	<b>Saldo al 31-dic-15</b>
Máquinas y equipo	4.124.490	578.792	4.703.282	7.271	0	4.710.553
Instalaciones	68.668	0	68.668	0	0	68.668
Sistemas de almacen.	31.595	0	31.595	0	0	31.595
Vehículos	160.977	0	160.977	80.348	-44.188	97.138
Equipo de oficina	1.592	0	1.592	0	0	1.592
Muebles y enseres	<u>17.961</u>	<u>0</u>	<u>17.961</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>17.961</u>
Subtotal	4.405.283	578.992	4.984.075	87.619	-44.188	5.027.507
Depreciación Acum.	<u>-1.449.710</u>	<u>-428.144</u>	<u>-1.877.854</u>	<u>-457.970</u>	<u>34.466</u>	<u>-2.301.358</u>
<b>TOTAL</b>	<b>2.955.573</b>	<b>150.648</b>	<b>3.106.221</b>	<b>-370.351</b>	<b>-9.721</b>	<b>2.726.149</b>
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

**NOTA 8 – IMPUESTOS DIFERIDOS**

El detalle de los Impuestos Diferidos Activos y Pasivos, al 31 de diciembre, es como sigue:

	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
Impuestos diferidos Activos (proveniente de jubilación patronal)	2.239	1.991
Impuestos diferidos Pasivos	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Total</b>	<b>2.239</b>	<b>1.991</b>
	=====	=====

**INDUTAP CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

**NOTA 9 – OBLIGACIONES BANCARIAS**

El detalle de las Obligaciones Bancarias Corrientes y a largo plazo, al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>OBLIGACIONES CORRIENTES:</b>		
Sobregiros bancarios	233.890	240.047
Préstamos en bancos nacionales/Porción cte	<u>610.209</u>	<u>261.106</u>
<b>Total préstamos corto plazo</b>	<b>1.044.099</b>	<b>501.153</b>
<b>OBLIGACIONES A LARGO PLAZO:</b>		
Préstamos en bancos nacionales	488.102	234.025
Préstamos bancarios del exterior	<u>0</u>	<u>1.307.348</u>
<b>Total préstamos a largo plazo</b>	<b>488.102</b>	<b>1.541.373</b>
	=====	=====

**NOTA 10 – CUENTAS POR PAGAR**

El detalle de las Cuentas por Pagar, al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores	34.579	321.361
Impuestos	4.842	7.054
IESS por pagar	1.971	3.891
Otras cuentas por pagar	<u>98.345</u>	<u>130.495</u>
<b>Total</b>	<b>139.737</b>	<b>462.801</b>
	=====	=====

**NOTA 11 – PASIVOS ACUMULADOS**

El detalle de Pasivos Acumulados, al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Beneficios sociales	2.726	3.797
Participación trabajadores	42.183	14.218
Impuesto a la renta	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Total</b>	<b>44.909</b>	<b>18.015</b>
	=====	=====

**INDUTAP CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

**NOTA 12 – PARTICIPACIÓN TRABAJADORES**

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad contable del año	<u>281.223</u>	<u>94.785</u>
<b>15% participación trabajadores por pagar</b>	<b>42.183</b>	<b>14.218</b>
	<b>=====</b>	<b>=====</b>

**NOTA 13 - IMPUESTO A LA RENTA**

De conformidad con disposiciones legales, a partir del año 2013 la tarifa para el impuesto a la renta, se estableció en 22%. El impuesto a la renta es el mayor valor entre el impuesto causado y el anticipo del año.

La conciliación de la pérdida según estados financieros y la base de cálculo del impuesto a la renta es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad contable del año	281.223	94.785
<b>Menos:</b>		
15% participación trabajadores	42.183	14.218
<b>Más:</b>		
Gastos no deducibles	8.165	49.428
<b>Menos:</b>		
Ingresos exentos	28.157	0
Amortización de pérdidas de años anteriores	<u>50.000</u>	<u>0</u>
<b>Base imponible para el impuesto a la renta</b>	<b><u>169.048</u></b>	<b><u>129.995</u></b>
Impuesto a la renta tarifa 22%	37.190	28.599
Anticipo declarado	<u>39.063</u>	<u>24.512</u>
<b>Impuesto a la renta (el mayor)</b>	<b>39.063</b>	<b>28.599</b>
<b>Menos:</b>		
Anticipo de impuesto a la renta	15.853	14.579
Retenciones en la fuente	30.319	23.211
Impuesto a la salida de divisas	<u>90.186</u>	<u>0</u>
<b>(Crédito tributario)</b>	<b>(97.295)</b>	<b>(9.191)</b>
	<b>=====</b>	<b>=====</b>



**INDUTAP CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

**NOTA 16 – CAPITAL SOCIAL**

El capital social suscrito y pagado de la compañía asciende a \$ 5.000 y está constituido por 5.000 participaciones de U.S. \$ 1,00 cada una.

**NOTA 17 – RESULTADOS ACUMULADOS POR NIIFs**

Representa los valores de la aplicación de NIIFs por primera vez en el año 2012, según las correspondientes Resoluciones emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

El saldo acreedor de esta cuenta puede ser capitalizado total o parcialmente, en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren, también puede ser utilizado en absorber pérdidas, o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

El saldo deudor puede ser absorbido por los resultados acumulados, y los del último ejercicio económico, si los hubiere.

El detalle es como sigue:

Reavaluo de vehículos	50.000
Eliminación de cuentas por pagar	752
Reconocimiento de impuesto diferido	1.289
Ajuste por jubilación y desahucio	<u>-5.044</u>
<b>Total</b>	<b><u>46.997</u></b>

**NOTA 18 – SEGMENTOS DE OPERACIONES**

Los segmentos de operaciones sobre los que informa la compañía de acuerdo a las NIIFs, son los siguientes:

	AL 31 dic. 2015		AL 31 dic. 2014	
	Ventas	Costo de ventas	Ventas	Costo de ventas
Tapas plásticas	<u>3.555.038</u>	<u>2.753.161</u>	<u>3.737.680</u>	<u>3.136.283</u>
<b>Total</b>	<b><u>3.555.038</u></b>	<b><u>2.753.161</u></b>	<b><u>3.737.680</u></b>	<b><u>3.136.283</u></b>
	=====	=====	=====	=====

**INDUTAP CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

---

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

**NOTA 19 – EMPRESA EN MARCHA**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las pérdidas de la compañía superan al 50% del capital social, esta situación le coloca a la compañía en estado de disolución, según la Ley de Compañías art. 361 numeral 6.

**NOTA 20 – EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de emisión del presente informe, no han sucedido situaciones, que a criterio de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros auditados.