

Servicios de Auditoría Externa

CONTADORES PUBLICOS - AUDITORES

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CÍA. LTDA.

EXAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CÍA. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

CONTENIDO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Abreviaturas usadas:

US\$	Dólares estadounidenses
NEAs	Normas Ecuatorianas de Auditoría
NECs	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIIFs	Normas Internacionales de Información Financiera

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de la Compañía
IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CÍA. LTDA.

Dictamen sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CÍA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha. Los estados financieros del ejercicio económico 2011 se presentan sólo para efectos de comparación.

Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía por los estados financieros

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. También es responsable del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de representación errónea material, ya sea por fraude o error, así como de la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y de estimaciones contables razonables.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que la auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos materiales de los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas valoraciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y de la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la gerencia, así como la evaluación de 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 sustentar nuestra opinión.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de la Compañía IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CÍA. LTDA., al 31 de diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Asuntos de énfasis

-Sin calificar nuestra opinión, y tal como se detalla en la Nota 3, los estados financieros del año 2012 son los primeros estados financieros preparados en base a NIIFs para pymes, y para efectos comparativos se incluyen los estados financieros del año 2011, tanto al cierre del año (diciembre 2011) como al inicio del año (enero 2011) ajustados extracontablemente a NIIFs.

- Los estados financieros del año 2011 fueron auditados por Astrileg Cía. Ltda. RNAE 341, la opinión fue con salvedad por no haber registrado \$103.599 de provisión para jubilación patronal.

Servicios de Auditoría Externa Cía. Ltda.
Registro SC No.518
Quito, Abril 5 del 2013


María Elena Carrera Vega
Socia – Licencia RNC No.21501

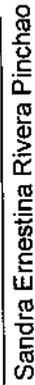
IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>31 Dic.</u> <u>2012</u>	<u>31 Dic.</u> <u>2011</u>	<u>1 Ene.</u> <u>2011</u>	<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>31 Dic.</u> <u>2012</u>	<u>31 Dic.</u> <u>2011</u>	<u>1 Ene.</u> <u>2011</u>
ACTIVOS CORRIENTES									
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	31.374	15.874	25.764	Obligaciones bancarias	10	86.892	189.693	350.000
Cuentas por cobrar comerciales	6	525.704	665.329	678.861	Cuentas por pagar	11	583.702	676.523	735.264
Inventarios	7	402.945	512.981	558.687	Pasivos acumulados	12	18.236	50.881	46.919
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		960.023	1.194.184	1.263.312	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		688.830	917.097	1.132.183
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO									
Instalaciones		31.904	30.710	24.084	Obligaciones bancarias Largo plazo	10	220.113	220.113	0
Equipos de oficina		0	0	810	Jubilación y desahucio	16	214.434	206.299	183.266
Maquinaria y equipo		1.345.461	1.295.115	1.279.440	Cuentas por pagar Largo plazo	17	421.800	506.310	506.310
Muebles y enseres		6.371	910	5.787	TOTAL PASIVOS		1.545.177	1.849.819	1.821.759
Equipos de computación		9.023	9.023	4.301	PATRIMONIO		5.000	5.000	5.000
Depreciación acumulada		-683.651	-549.247	-425.061	Capital social	18	1.000	1.000	1.000
					Reserva legal		-110.975	-110.975	-95.183
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, Neto	8	709.108	786.511	889.361	Resultados acumulados por NIIFs	3	253.983	451.824	455.540
					Resultados acumulados		-6.922	-197.128	-3.715
Impuesto diferido	9	18.132	18.845	31.728	Pérdida del ejercicio		142.086	149.721	362.642
TOTAL		1.687.263	1.999.540	2.184.401	TOTAL PATRIMONIO		1.687.263	1.999.540	2.184.401

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros


Hugo Enrique Freire Guaman
Gerente General

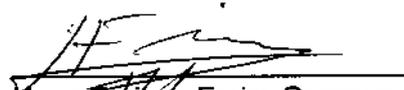

Sandra Ernestina Rivera Pinchao
Contadora

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

INGRESOS	<u>Notas</u>	<u>31 Dic.</u> <u>2012</u>	<u>31 Dic.</u> <u>2011</u>
Ventas, netas	21	2.574.542	2.809.891
Costo de ventas	21	<u>-2.189.446</u>	<u>-2.514.053</u>
UTILIDAD BRUTA		385.096	295.838
GASTOS DE OPERACIÓN			
Administración		-236.207	-304.829
Ventas		<u>-86.151</u>	<u>-88.143</u>
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		-322.358	-392.972
OTROS INGRESOS (EGRESOS):			
Intereses pagados		-56.904	-69.010
Otros, neto		<u>13.276</u>	<u>-7.907</u>
TOTAL OTROS INGRESOS (EGRESOS)		-43.628	-76.917
Utilidad (Pérdida) antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		19.110	-174.051
Menos:			
Participación trabajadores	13	-2.866	0
Impuesto a la renta	14	-23.166	-23.077
Salario digno	15	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL		<u>-26.032</u>	<u>-23.077</u>
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		<u>-6.922</u>	<u>-197.128</u>
		=====	=====

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

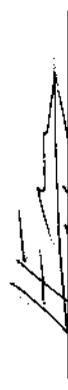

Hugo Enrique Freire Guaman
Gerente General

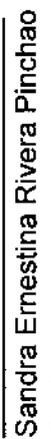
Sandra Ernestina Rivera Pinchao
Contadora

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados Por NIIFs	Resultados Acumulados	Pérdida del Ejercicio	Total
NECs al 31 de diciembre del 2010	5.000	1.000	0	455.540	-3.715	457.825
Aplicación de las NIIFs	0	0	-95.183	0	0	-95.183
NIIFs al 31 de diciembre del 2010	5.000	1.000	-95.183	455.540	-3.715	362.642
Aplicación de las NIIFs	0	0	-15.792	0	0	-15.792
Trasferencia de saldos	0	0	0	-3.715	3.715	0
Pérdida del ejercicio 2011	0	0	0	0	-197.128	-197.128
NIIFs al 31 de diciembre del 2011	5.000	1.000	-110.975	451.825	-197.128	149.722
Trasferencia de saldos	0	0	0	-197.128	197.128	0
Ajustes	0	0	0	-714	0	-714
Pérdida del ejercicio 2012	0	0	0	0	-6.922	-6.922
NIIFs al 31 de diciembre del 2012	5.000	1.000	-110.975	253.983	-6.922	142.086

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros


Hugo Enrique Freire Guaman
Gerente General


Sandra Ernestina Rivera Pinchao
Contadora

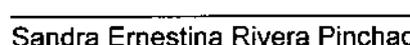
IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

	31 Dic.	31 Dic.
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	2.710.533	2.832.480
Pagado a proveedores, empleados y terceros	-2.377.317	-2.762.022
Intereses pagados	-56.904	-69.010
Otros ingresos y (egresos), neto	13.276	-7.907
Participación trabajadores	0	-3.751
Impuesto a la renta	<u>-23.077</u>	<u>-24.973</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	266.511	-35.183
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de activo fijo	-95.983	-34.513
Venta de activo fijo	<u>32.283</u>	<u>0</u>
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	-63.700	-34.513
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Sobregiro bancario	0	19.806
Obligaciones bancarias L/P	-102.800	-180.113
Cuentas por pagar L/P	<u>-84.511</u>	<u>220.113</u>
Efectivo neto proveniente de financiamiento	-187.311	59.806
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQ. DE EFECTIVO	15.500	-9.890
SALDO DEL EFECTIVO Y EQ. DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	<u>15.874</u>	<u>25.764</u>
SALDO DEL EFECTIVO Y EQ. DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	<u>31.374</u>	<u>15.874</u>
CONCILIACION DE LA PERDIDA CON EL EFECTIVO NETO		
PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Pérdida	-6.922	-197.128
Ajustes para conciliar la pérdida con el efectivo neto		
proveniente de actividades de operación:		
Depreciación del activo fijo	139.940	129.802
Provisión para cuentas incobrables	3.635	4.563
Provisión 15% trabajadores e impuesto a la renta	2.866	23.077
Provisión para jubilación y desahucio	8.135	19.705
Amortizaciones/ Software y seguros	0	13.610
Cambios en activos y pasivos:		
Variación de cuentas por cobrar	135.991	15.784
Variación de inventarios	110.036	45.706
Variación en otras cuentas por cobrar	0	-33.826
Variación de cuentas por pagar	-94.525	-19.778
Variación de pasivos acumulados	<u>-32.645</u>	<u>-36.698</u>
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>266.511</u>	<u>-35.183</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros


Hugo Enrique Freire Guaman
Gerente General


Sandra Ernestina Rivera Pinchao
Contadora

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 1 - OPERACIONES

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA., se constituyó en la República del Ecuador, el 21 de diciembre del 2006, con el objeto social principal de dedicarse a la industrialización y comercialización de productos plásticos.

Durante los ejercicios económicos 2012 y 2011, la compañía se ha dedicado exclusivamente a su objeto social principal.

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), según las correspondientes resoluciones emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

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) para pymes.

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. Las importaciones en tránsito están registradas al costo de adquisición.

Propiedades, planta y equipo .- Están registradas al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada, son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de:

10 años para instalaciones, maquinaria, equipo, muebles y enseres, y 3 años para equipos de computación (Ver Nota 8).

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

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Se registran a su valor nominal. El valor nominal 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 el año 2010 la tasa fue del 25%, en el año 2011 la tasa fue del 24% y en el año 2012 la tasa fue del 23%.

Se reconocen en los resultados del año en función a su devengamiento. Se revela en la 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 25 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.

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(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.

NOTA 3 – ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIFs)

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIFs” por parte de las compañías sujetas a su control.

El cronograma establece tres grupos de compañías y con tres fechas de aplicación para cada grupo: 2010, 2011 y 2012 respectivamente.

A la compañía IDEPLAST Ideas Plásticas Cía. Ltda., le corresponde el **tercer grupo**, cuya fecha de aplicación es a partir del 1 de enero del año 2012. La aplicación adoptada en junta de socios es NIIFs para Pymes.

La conciliación que se presenta a continuación, muestra el impacto de las NIIFs, sobre la situación financiera, previamente informados al 31 de diciembre del 2011.

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados NIIFs	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
NECs Saldos al 31 de diciembre del 2010	5.000	1.000	0	455.540	-3.715	457.825
Aplicación de NIIFs por primera vez	0	0	-95.183	0	0	-95.183 (1)
NIIFs Saldos al 31 de diciembre del 2010	5.000	1.000	-95.183	455.540	-3.715	362.642
Aplicación de NIIFs por primera vez	0	0	-15.792	0	0	-15.792 (1)
Transferencia de saldos	0	0	0	-3.716	3.715	-1
Pérdida del ejercicio 2011	0	0	0	0	-197.128	-197.128
NIIFs Saldos al 31 de diciembre del 2011	5.000	1.000	-110.975	451.824	-197.128	149.721
=====						
(1)= Detalle del ajuste por NIIFs:	2010	2011	total			
Ajuste de clientes	-21.986	-725	-22.711			
Ajuste activo fijo	-4.453	5.616	1.163			
Ajuste diferidos	-200	-4.473	-4.673			
Reconocimiento de jubilación	-100.272	-3.327	-103.599			
Reconocimiento del impuesto diferido A.	<u>31.728</u>	<u>-12.883</u>	<u>18.845</u>			
Total	-95.183	-15.792	-110.975			
=====						

En el estado de flujos de efectivo 2011, no hay diferencias entre las NIIFs y las NECs.

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 4 – 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.

Año terminado Diciembre 31	Variación Porcentual
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16

NOTA 5 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo, es como sigue:

	31 Dic 2012	31 Dic 2011	1 Ene 2011
Caja	100	100	100
Bancos	<u>31.274</u>	<u>15.774</u>	<u>25.664</u>
Total	31.374 =====	15.874 =====	25.764 =====

NOTA 6 – CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar, es como sigue:

	31 Dic 2012	31 Dic 2011	1 Ene 2011
Clientes	384.979	514.307	477.864
Clientes relacionados (Ver nota 19)	25.913	42.899	95.852
Impuestos	111.056	74.831	44.520
Funcionarios y empleados	375	158	694
Otras cuentas por cobrar	28.977	55.095	77.329
Provisión para incobrables	<u>-25.596</u>	<u>-21.961</u>	<u>-17.398</u>
Total	525.704 =====	665.329 =====	678.861 =====

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

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

	<u>31 Dic</u> <u>2012</u>	<u>31 Dic</u> <u>2011</u>	<u>1 Ene</u> <u>2011</u>
Saldo al inicio del año	-21.961	-17.398	-12.513
Provisión del año	-3.635	-4.563	-4.885
Bajas del año	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo al final del año	-25.596 =====	-21.961 =====	-17.398 =====

NOTA 7 – INVENTARIOS

El detalle de los inventarios, es como sigue:

	<u>31 Dic</u> <u>2012</u>	<u>31 Dic</u> <u>2011</u>	<u>1 Ene</u> <u>2011</u>
Materia prima	257.263	290.191	416.044
Materiales	953	1.365	996
Productos terminados	89.834	108.575	93.574
Productos en proceso	52.536	106.735	43.856
Bienes no producidos en la Cía.	1.359	3.477	1.617
Importaciones en tránsito	<u>1.000</u>	<u>2.638</u>	<u>2.600</u>
Saldo al final del año	402.945 =====	512.981 =====	558.687 =====

**IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 8 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de las propiedades, planta y equipo, en los años 2012 y 2011 es como sigue:

Costo:	NECs		NIIFs		NIIFs		NIIFs		NIIFs	
	Saldo al 31-dic-10	NIIFs 2010	Saldo al 31-dic-10	NIIFs 2010	Adiciones Y bajas	NIIFs 2011	Saldo al 31-dic-11	Adiciones Y bajas	NIIFs 2012	Saldo al 31-dic-12
Instalaciones	24.084	0	24.084	0	6.626	0	30.710	1.194	0	31.904
Equipos de oficina	810	0	810	-810	0	0	0	0	0	0
Maquinaria y equipo (1)	1.279.440	0	1.279.440	-540	16.215	0	1.295.115	94.789	-44.444	1.345.460
Equipos de computación	24.846	-19.059	5.787	-11.827	6.950	0	910	0	5.462	6.372
Muebles y enseres	4.301	0	4.301	0	4.722	0	9.023	0	0	9.023
Subtotal	1.333.481	-19.059	1.314.422	-13.177	34.513	0	1.335.758	95.983	-38.982	1.392.759
Depreciación Acumulada	-439.667	14.606	-425.061	0	-129.802	5.616	-549.247	-139.940	5.536	-683.651
TOTAL	893.814	-4.453	889.361	-13.177	-95.289	5.616	786.511	-43.957	-33.446	709.108

(1)= Tal como se indica en la nota 10, la siguiente maquinaria y equipo, garantiza obligaciones con el Banco Amazonas, bajo la modalidad de prenda industrial abierta.
Maquinaria y equipo para la formación de empaques y fundas plásticas (9 máquinas extrusoras, 4 máquinas impresoras Y 8 máquinas selladoras), valoradas en \$648.734.

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 9 – IMPUESTO DIFERIDO

El detalle del impuesto diferido, es como sigue:

	<u>31 Dic</u> <u>2012</u>	<u>31 Dic</u> <u>2011</u>	<u>1 Ene</u> <u>2011</u>
Impuesto diferido activo	<u>18.132</u>	<u>18.845</u>	<u>31.728</u>
Total	<u>18.132</u> =====	<u>18.845</u> =====	<u>31.728</u> =====

NOTA 10 – OBLIGACIONES BANCARIAS

El detalle de las Obligaciones Bancarias , es como sigue:

	<u>31 Dic</u> <u>2012</u>	<u>31 Dic</u> <u>2011</u>	<u>1 Ene</u> <u>2011</u>
OBLIGACIONES CORRIENTES:			
Banco Amazonas (1)	86.892	129.887	0
Banco Bolivariano		40.000	350.000
Sobregiro bancario: Produbanco	<u>0</u>	<u>19.806</u>	<u>0</u>
Total Obligaciones bancarias corrientes	<u>86.892</u> =====	<u>189.693</u> =====	<u>350.000</u> =====
OBLIGACIONES LARGO PLAZO:			
Banco Amazonas (1)	<u>220.113</u>	<u>220.113</u>	<u>0</u>
Total Obligaciones bancarias Largo plazo	<u>220.113</u> =====	<u>220.113</u> =====	<u>0</u> ==

(1)= Este préstamo con el Banco Amazonas, fue contratado el 22 de diciembre del 2011, a la tasa de interés anual del 9,63% cuyo vencimiento es el 6 de septiembre del 2014. Está garantizado con prenda industrial abierta sobre la maquinaria y equipo de la compañía valorada en \$ 648.734.

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 11 – CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar, es como sigue:

	<u>31 Dic</u> <u>2012</u>	<u>31 Dic</u> <u>2011</u>	<u>1 Ene</u> <u>2011</u>
Proveedores	507.739	516.354	615.880
Compañías relacionadas (Ver nota 19)	21.695	99.837	32.906
Impuestos	24.591	15.557	23.420
IESS por pagar	9.725	9.468	8.112
Otras cuentas por pagar	<u>19.952</u>	<u>35.307</u>	<u>54.946</u>
Total	<u>583.702</u> =====	<u>676.523</u> =====	<u>735.264</u> =====

NOTA 12 – PASIVOS ACUMULADOS

El detalle de pasivos acumulados, es como sigue:

	<u>31 Dic</u> <u>2012</u>	<u>31 Dic</u> <u>2011</u>	<u>1 Ene</u> <u>2011</u>
Beneficios sociales	15.370	27.804	18.195
Participación trabajadores	2.866	0	3.751
Impuesto a la renta	0	23.077	24.973
Compensación salario digno	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Total	<u>18.236</u> =====	<u>50.881</u> =====	<u>46.919</u> =====

NOTA 13 – 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, considerada para efectos de cálculo del impuesto a la renta.

Una conciliación de la utilidad según estados financieros y la base de cálculo de la participación a trabajadores registrada en resultados es como sigue:

	<u>31 Dic</u> <u>2012</u>	<u>31 Dic</u> <u>2011</u>	<u>1 Ene</u> <u>2011</u>
Utilidad (Pérdida) contable del año	<u>19.110</u>	<u>-174.051</u>	<u>25.007</u>
15% participación trabajadores	<u>2.866</u>	<u>0</u>	<u>3.751</u>
Total participación trabajadores por pagar	<u>2.866</u> =====	<u>0</u> =====	<u>3.751</u> =====

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 14 - IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, a partir del año 2001 la tarifa para el impuesto a la renta, se estableció en el 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización. En el año 2012 la tasa para el impuesto a la renta es el 23%, en el año 2011 es el 24%, y en el año 2010 el 25%. El impuesto a la renta de los años 2012 y 2011 es el mayor valor entre el impuesto causado y el anticipo del año.

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

	<u>31 Dic</u> <u>2012</u>	<u>31 Dic</u> <u>2011</u>	<u>1 Ene</u> <u>2011</u>
Utilidad (Pérdida) contable del año	19.110	-174.051	25.009
Menos:			
15% participación trabajadores	2.866	0	3.751
Deducción por incremento neto de empleados	0	7.213	6.202
Deducción por pago a discapacitados	13.221	8.813	4.320
Rentas exentas	4.558	0	0
Más:			
Gastos no deducibles	<u>6.553</u>	<u>13.329</u>	<u>17.374</u>
Base imponible para el impuesto a la renta	<u>5.018</u>	<u>0</u>	<u>28.110</u>
Impuesto a la renta causado tarifa 23%- 24% y 25%	1.154	0	7.028
Anticipo del año	<u>23.166</u>	<u>23.077</u>	<u>24.973</u>
Impuesto a la renta (el mayor)	<u>23.166</u>	<u>23.077</u>	<u>24.973</u>
Menos:			
Anticipos de Impuesto a la Renta	0	0	276
Crédito tributario años anteriores	51.754	19.545	0
Retención en la Fuente	23.744	55.286	44.242
Impuesto a la salida de divisas	<u>58.724</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Crédito tributario	<u>(111.056)</u>	<u>(51.754)</u>	<u>(19.545)</u>

NOTA 15 – COMPENSACIÓN DEL SALARIO DIGNO

Según el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial # 351 del 29 de diciembre del 2010, se establece la obligación de pagar a los trabajadores desde el año 2011, una compensación hasta alcanzar el salario digno en cada caso. El salario digno 2011 se estableció en \$350,70 y el salario digno 2012 se estableció en \$ 368,05.

Para este pago se utilizará las utilidades del año luego de deducir el 15% de participación trabajadores, el impuesto a la renta y la reserva legal.

La compañía IDEPLAST Ideas Plásticas Cía. Ltda., no debe pagar esta compensación porque tuvo pérdidas en los años 2012 y 2011.

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 16 – PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Provisión para jubilación patronal.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por 25 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 – IESS. Los valores registrados corresponden a 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.

El Movimiento de la provisión para jubilación y desahucio, durante los ejercicios económicos 2012 y 2011, es como sigue:

	NECs		NIIFs		NIIFs		NIIFs
	Saldo		Saldo		Saldo	Provisión	Saldo
	Final	Ajuste	Final	Ajuste	Final	del año	Final
	2010	NIIFs	2010	NIIFs	2011		2012
Jubilación	53.838	100.272	154.110	17.935	172.045	7.013	179.058
Desahucio	<u>29.156</u>	<u>0</u>	<u>29.156</u>	<u>5.098</u>	<u>34.254</u>	<u>1.122</u>	<u>35.376</u>
Total	82.994	100.272	183.266	23.033	206.299	8.135	214.434
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

NOTA 17 – CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

El saldo de las cuentas por pagar largo plazo, al 31 de diciembre del 2012 y 2011, corresponde a la compañía relacionada Fupel Cía. Ltda., por la compra de maquinaria en el año 2011, la obligación vence en diciembre del 2013, (Ver nota 19).

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 18 – CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el capital social suscrito y pagado está constituido por 5.000 participaciones de U.S. \$ 1,00 cada una.

NOTA 19 – TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Las principales transacciones con partes relacionadas, al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>31 Dic</u> <u>2012</u>	<u>31 Dic</u> <u>2011</u>	<u>1 Ene</u> <u>2011</u>
ACTIVO/cuentas por cobrar:			
Fupel Cía. Ltda.	24.233	42.705	95.852
Floralpack Cía. Ltda.	0	52	0
Indutap Cía. Ltda.	<u>1.680</u>	<u>142</u>	<u>0</u>
Subtotal cuentas por cobrar (Ver nota 6)	<u>25.913</u>	<u>42.899</u>	<u>95.852</u>
PASIVO/ cuentas por pagar:			
Fupel Cía. Ltda.	11.403	6.190	3.506
Polipack Cía. Ltda.	8.145	22.318	1.219
Floralpack Cía. Ltda.	2.147	4.069	1.690
Inmobiliaria ZG S. A.	0	14.340	19.120
Burgos Villamar Hugo	<u>0</u>	<u>52.920</u>	<u>7.371</u>
Subtotal cuentas por pagar (Ver nota 11)	<u>21.695</u>	<u>99.837</u>	<u>32.906</u>
Fupel Cía Ltda. Largo plazo (ver nota 17)	<u>421.800</u>	<u>506.310</u>	<u>506.310</u>
INGRESOS/ventas:			
Fupel Cía. Ltda.	75.970	237.926	280.650
Indutap Cía. Ltda.	4.180	10.506	10.506
Floralpack Cía. Ltda.	1.938	7.102	13.671
Polipack Cía. Ltda.	<u>2.232</u>	<u>0</u>	<u>3.700</u>
Subtotal ventas	<u>84.320</u>	<u>255.534</u>	<u>308.527</u>
EGRESOS/compras:			
Fupel Cía. Ltda.	39.142	53.396	9.929
Indutap Cía. Ltda.	263	0	100
Polipack Cía. Ltda.	19.357	49.223	18.160
Floralpack Cía. Ltda.	5.657	10.087	47.348
Inmobiliaria ZG S.A.	0	90.000	120.000
Burgos Villamar Hugo	<u>0</u>	<u>58.800</u>	<u>54.135</u>
Subtotal compras	<u>64.419</u>	<u>261.506</u>	<u>249.672</u>

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 20 – RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION DE 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.

NOTA 21 – SEGMENTOS DE OPERACIONES

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

	AL 31 dic.2012		AL 31 dic. 2011	
	Ventas	Costo de ventas	Ventas	Costo de ventas
Elaboración de empaques	<u>2.574.542</u>	<u>-2.189.446</u>	<u>2.809.891</u>	<u>-2.514.053</u>
Total	<u>2.574.542</u>	<u>-2.189.446</u>	<u>2.809.891</u>	<u>-2.514.053</u>
	=====	=====	=====	=====

NOTA 22 – 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.