

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CÍA. LTDA.

EXAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CÍA. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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

SERVICIOS DE AUDITORIA EXTERNA SAEX CIA. LTDA.

Contadores Públicos – Auditores

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 2013 y 2012, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas.

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 2013 y 2012, los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador (Normas internacionales de Información Financiera NIIFs).

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.

Servicios de Auditoría Externa Cía. Ltda.

Registro SC No.518

Quito, Marzo 21 del 2014



María Elena Carrera Vega

Socia – Licencia RNC No.21501

**IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
ACTIVOS CORRIENTES							
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	100	31.374	Obligaciones bancarias	10	289.596	86.892
Cuentas por cobrar	6	655.840	525.704	Cuentas por pagar	11	581.189	583.702
Inventarios	7	405.249	402.945	Pasivos acumulados	12	25.166	18.236
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.061.189	960.023	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		895.951	688.830
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO							
Instalaciones		31.904	31.904	Obligaciones bancarias largo plazo	10	66.153	220.113
Maquinaria y equipo		1.348.811	1.345.461	Jubilación y desahucio	16	226.462	214.434
Muebles y enseres		9.023	6.371	Cuentas por pagar largo plazo	17	288.591	421.800
Equipos de computación		8.597	9.023	TOTAL PASIVOS		1.477.157	1.545.177
Depreciación acumulada		<u>-820.313</u>	<u>-683.651</u>	PATRIMONIO		5.000	5.000
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, Neto	8	578.022	709.108	Capital social		1.000	1.000
Impuesto diferido	9	17.103	18.132	Resultados acumulados por NIIFs	3	-110.975	-110.975
				Resultados acumulados		247.061	253.983
				Utilidad (Pérdida) del ejercicio		37.071	-6.922
TOTAL		1.656.314	1.687.263	TOTAL PATRIMONIO		179.157	142.086
		=====	=====	TOTAL		1.656.314	1.687.263
						=====	=====

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros


~~Hugo Enrique Freire Guaman~~
Gerente General

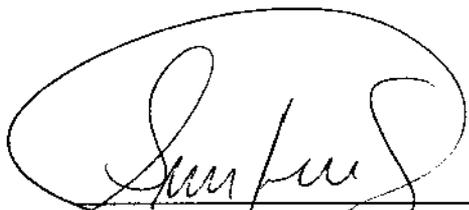

Sandra Ernestina Rivera Pinheiro
Contadora

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
 (Expresados en U.S. Dólares Americanos)

INGRESOS	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ventas, netas	21	2.595.059	2.574.542
Costo de ventas	21	<u>-2.101.232</u>	<u>-2.189.446</u>
UTILIDAD BRUTA		493.827	385.096
GASTOS DE OPERACIÓN			
Administración		-293.851	-236.207
Ventas		<u>-90.156</u>	<u>-86.151</u>
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		-384.007	-322.358
OTROS INGRESOS (EGRESOS):			
Intereses pagados		-44.730	-56.904
Otros, neto		<u>2.941</u>	<u>13.276</u>
TOTAL OTROS INGRESOS (EGRESOS)		-41.789	-43.628
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		68.031	19.110
Menos:			
Participación trabajadores	13	-10.205	-2.866
Impuesto a la renta	14	-20.755	-23.166
Salario digno	15	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL		<u>-30.960</u>	<u>-26.032</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		37.071	-6.922
		=====	=====

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros


 Hugo Enrique Freire Guaman
 Gerente General

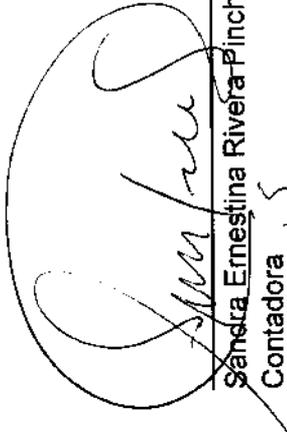

 Sandra Ernestina Rivera Pinchao
 Contadora

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
 (Expresados en U.S.Dólares Americanos)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados Por NIIFs	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo 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
Saldo al 31 de diciembre del 2012	5.000	1.000	-110.975	253.983	-6.922	142.086
Trasferencia de saldos	0	0	0	-197.128	197.128	0
Utilidad del ejercicio 2013	0	0	0	0	37.071	37.071
Saldo al 31 de diciembre del 2013	5.000	1.000	-110.975	56.855	227.277	179.157

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros


 Hugo Enrique Freire Guaman
 Gerente General


 Sandra Ernestina Rivera Pinchao
 Contadora S

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Recibido de clientes	2.464.066	2.710.533
Pagado a proveedores, empleados y terceros	-2.363.510	-2.400.394
Intereses pagados	-44.730	-56.904
Otros ingresos y (egresos), neto	<u>2.941</u>	<u>13.276</u>
Efectivo neto proveniente de operación	58.767	266.511
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de activo fijo	-5.576	-95.983
Venta de activo fijo	<u>0</u>	<u>32.283</u>
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	-5.576	-63.700
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Sobregiro bancario	23.708	0
Obligaciones bancarias L/P	25.036	-102.800
Cuentas por pagar L/P	<u>-133.209</u>	<u>-84.511</u>
Efectivo neto utilizado en financiamiento	-84.465	-187.311
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQ. DE EFECTIVO	-31.274	15.500
SALDO DEL EFECTIVO Y EQ. DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	<u>31.374</u>	<u>15.874</u>
SALDO DEL EFECTIVO Y EQ. DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	<u>100</u>	<u>31.374</u>
CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad (Pérdida)	37.071	-6.922
Ajustes para conciliar la utilidad (pérdida) con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciación del activo fijo	136.662	139.940
Provisión para cuentas incobrables	856	3.635
Provisión 15% trabajadores e impuesto a la renta	0	2.866
Provisión para jubilación y desahucio	12.028	8.135
Cambios en activos y pasivos:		
Variación de cuentas por cobrar	-130.993	135.991
Variación de inventarios	-2.304	110.036
Variación de otros activos	1.029	0
Variación de cuentas por pagar	-2.512	-94.525
Variación de pasivos acumulados	<u>6.930</u>	<u>-32.645</u>
Efectivo neto proveniente de operación	<u>58.767</u>	<u>266.511</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 2013 Y 2012**

(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 2013 y 2012, 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).

Desde el año 2013, la vida útil estimada para las maquinarias que se compra, se establece en 14 años.

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 2013 Y 2012

(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 imponibles 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 2013 la tasa fue de 22% y en el año 2012 la tasa fue de 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 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.

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(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.	31.728	-12.883	18.845			
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 2013 Y 2012

(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	Variación
Diciembre 31	Porcentual
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70

NOTA 5 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja	100	100
Bancos	<u>0</u>	<u>31.274</u>
Total	100	31.374
	===	=====

NOTA 6 – CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar, al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Clientes	470.553	384.979
Clientes relacionados (Ver nota 19)	16.072	25.913
Impuestos	176.038	111.056
Funcionarios y empleados	722	375
Otras cuentas por cobrar	18.907	28.977
Provisión para incobrables	<u>-26.452</u>	<u>-25.596</u>
Total	655.840	525.704
	=====	=====

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Saldo al inicio del año	-25.596	-21.961
Provisión del año	-856	-3.635
Bajas del año	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo al final del año	-26.452 =====	-25.596 =====

NOTA 7 – INVENTARIOS

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Materia prima	225.716	257.263
Materiales	581	953
Productos terminados	76.394	89.834
Productos en proceso	97.473	52.536
Bienes no producidos en la Cía.	1.085	1.359
Importaciones en tránsito	<u>4.000</u>	<u>1.000</u>
Saldo al final del año	405.249 =====	402.945 =====

**IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

(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 2013 y 2012 es como sigue:

	Saldo al 31-dic-11	Adiciones	Ventas Y bajas	Saldo al 31-dic-12	Adiciones	Saldo al 31-dic-13
Costo:						
Instalaciones	30.710	1.194	0	31.904	0	31.904
Maquinaria y equipo (1)	1.295.115	94.789	-44.444	1.345.460	3.351	1.348.811
Equipos de computación	910	0	5.462	6.372	2.225	8.597
Muebles y enseres	9.023	0	0	9.023	0	9.023
Subtotal	1.335.758	95.983	-38.982	1.392.759	5.576	1.398.335
Depreciación Acumulada	<u>-549.247</u>	<u>-139.940</u>	<u>5.536</u>	<u>-683.651</u>	<u>-136.662</u>	<u>-820.313</u>
TOTAL	<u>786.511</u>	<u>-43.957</u>	<u>-33.446</u>	<u>709.108</u>	<u>-131.086</u>	<u>578.022</u>

(1)= Tal como se indica en la nota 10, la siguiente maquinaria y equipo, garantizó obligaciones con el Banco Amazonas, bajo la modalidad de prenda industrial abierta, valoradas en \$648.734, desde el 7 de septiembre del 2011 hasta el 30 de agosto del 2013, fecha en la cual se canceló dicha prenda industrial en el Registro Mercantil de Quito.

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 9 – IMPUESTO DIFERIDO

El detalle del impuesto diferido, al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Impuesto diferido activo (Proveniente de jubilación patronal)	17.103	18.132
Total	17.103 =====	18.132 =====

NOTA 10 – OBLIGACIONES BANCARIAS

El detalle de las Obligaciones Bancarias , al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
OBLIGACIONES CORRIENTES:		
Sobregiros bancarios	23.708	0
Préstamos:		
Banco Amazonas (1)	0	86.892
Produbanco (2)	<u>265.888</u>	<u>0</u>
Total Obligaciones bancarias corrientes	289.596 =====	86.892 =====
OBLIGACIONES LARGO PLAZO:		
Banco Amazonas (1)	0	220.113
Produbanco (2)	<u>66.153</u>	<u>0</u>
Total Obligaciones bancarias Largo plazo	66.153 =====	220.113 =====

(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 era el 6 de septiembre del 2014, pero se precanceló en marzo del año 2013. Estaba garantizado con prenda industrial abierta sobre la maquinaria y equipo de la compañía, prenda que también se procedió a cancelar, tal como se explica en la Nota 8.

(2)= El 15 de febrero del 2013, se obtuvo un préstamo sobre firmas, en el Produbanco por \$300.000 a la tasa de interés del 9.76% y que vence el 27 de enero del año 2015, y el 13 de diciembre del 2013 se obtuvo otro préstamo en el mismo banco por \$150.000 a la tasa de interés del 9.76% y que vence el 8 de junio del 2015.

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 11 – CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar, al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores	381.229	507.739
Compañías relacionadas (Ver nota 19)	145.611	21.695
Impuestos	12.466	24.591
IESS por pagar	10.430	9.725
Otras cuentas por pagar	<u>31.453</u>	<u>19.952</u>
Total	581.189 =====	583.702 =====

NOTA 12 – PASIVOS ACUMULADOS

El detalle de pasivos acumulados, al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Beneficios sociales	14.961	15.370
Participación trabajadores	10.205	2.866
Impuesto a la renta	0	0
Compensación salario digno	<u>0</u>	<u>0</u>
Total	25.166 =====	18.236 =====

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>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidad (Pérdida) contable del año	68.031	19.110
15% participación trabajadores	<u>10.205</u>	<u>2.866</u>
Total participación trabajadores por pagar	10.205 =====	2.866 =====

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 14 - IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se estableció en el 22% para el año 2013 y el 23% para el año 2012, sobre las utilidades sujetas a distribución, y del 12% (2013) y 13%(2012) sobre las utilidades sujetas a capitalización.

La conciliación de la utilidad según estados financieros y la base de cálculo del impuesto a la renta 2013, 2012, es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidad contable del año	68.031	19.110
Menos:		
15% participación trabajadores	10.205	2.866
Deducción por pago a discapacitados	0	13.221
Rentas exentas	2.812	4.558
Más:		
Gastos no deducibles	<u>11.095</u>	<u>6.553</u>
Base imponible para el impuesto a la renta	<u>66.109</u>	<u>5.018</u>
Impuesto a la renta causado tarifa 22%- 23%	14.544	1.154
Anticipo del año	<u>20.755</u>	<u>23.166</u>
Impuesto a la renta (el mayor)	20.755	23.166
Menos:		
Anticipos de Impuesto a la Renta	0	0
Crédito tributario años anteriores	111.056	51.754
Retención en la Fuente	23.272	23.744
Impuesto a la salida de divisas	<u>60.271</u>	<u>58.724</u>
Crédito tributario	(173.844)	(111.056)
	=====	=====

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 2012 se estableció en \$368,05 y el salario digno 2013 se estableció en \$ 380,53.

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 en el año 2012 porque tuvo pérdida, y en el año 2013 porque los trabajadores recibieron valores superiores al salario digno establecido para el año 2013.

**IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

(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 20 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 2013 y 2012, es como sigue:

	Saldo Final 2011	Provisión del año	Saldo Final 2012	Pagos del año	Provisión del año	Saldo Final 2013
Jubilación	172.045	7.013	179.058	0	11.651	190.709
Desahucio	<u>34.254</u>	<u>1.122</u>	<u>35.376</u>	<u>-689</u>	<u>1.066</u>	<u>35.753</u>
Total	206.299	8.135	214.434	-689	12.717	226.462
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

NOTA 17 – CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

El saldo de las cuentas por pagar largo plazo, al 31 de diciembre del 2013 y 2012, corresponde a la compañía relacionada Fupel Cía. Ltda., por la compra de maquinaria en el año 2011 en \$ 506.309, la obligación venció en diciembre del 2013, quedando un saldo vencido y pendiente de pago de \$288.591 al 31 de 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 2013 Y 2012

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 18 – CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, 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>2013</u>	<u>2012</u>
ACTIVO/cuentas por cobrar:		
Fupel Cía. Ltda.	16.072	24.233
Indutap Cía. Ltda.	<u>0</u>	<u>1.680</u>
Subtotal cuentas por cobrar (Ver nota 6)	<u>16.072</u>	<u>25.913</u>
PASIVO/ cuentas por pagar:		
Fupel Cía. Ltda.	30.200	11.403
Polipack Cía. Ltda.	17.002	8.145
Floralpack Cía. Ltda.	1.758	2.147
Inmobiliaria ZG S. A.	93.688	0
Indutap	<u>2.963</u>	<u>0</u>
Subtotal cuentas por pagar (Ver nota 11)	<u>145.611</u>	<u>21.695</u>
Fupel Cía Ltda. Largo plazo (ver nota 17)	<u>288.591</u>	<u>421.800</u>
INGRESOS/ventas:		
Fupel Cía. Ltda.	31.736	75.970
Indutap Cía. Ltda.	3.994	4.180
Floralpack Cía. Ltda.	0	1.938
Polipack Cía. Ltda.	<u>8.280</u>	<u>2.232</u>
Subtotal ventas	<u>44.010</u>	<u>84.320</u>
EGRESOS/compras:		
Fupel Cía. Ltda.	56.346	39.142
Indutap Cía. Ltda.	2.800	263
Polipack Cía. Ltda.	20.610	19.357
Floralpack Cía. Ltda.	5.575	5.657
Inmobiliaria ZG S.A.	84.000	0
Hugo Burgos	<u>58.500</u>	<u>0</u>
Subtotal compras	<u>227.831</u>	<u>64.419</u>

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(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.2013		AL 31 dic. 2012	
	Ventas	Costo de ventas	Ventas	Costo de ventas
Elaboración de empaques	<u>2.595.059</u>	<u>-2.101.232</u>	<u>2.574.542</u>	<u>-2.189.446</u>
Total	<u>2.595.059</u>	<u>-2.101.232</u>	<u>2.574.542</u>	<u>-2.189.446</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.