

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CÍA. LTDA.

EXAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CÍA. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 2014 y 2013, 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.

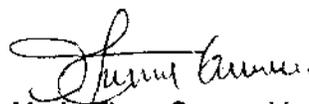
Una auditoría también incluye la evaluación de lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y de la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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 2014 y 2013, 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).

Servicios de Auditoría Externa Cía. Ltda.
Registro SC No.518
Quito, Abril 2 del 2015

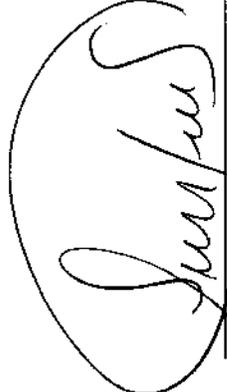

María Elena Carrera Vega
Socia – Licencia RNC No.21501

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
 (Expresados en U.S. Dólares Americanos)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVOS CORRIENTES							
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	931	100	Obligaciones bancarias	9	169,885	289,596
Cuentas por cobrar	5	832,000	655,840	Cuentas por pagar	10	652,327	581,189
Inventarios	6	548,513	405,249	Pasivos acumulados	11	42,033	25,166
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1,381,444	1,061,189	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		864,245	895,951
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO							
Instalaciones		35,726	31,904	Obligaciones bancarias largo plazo	9	343,680	66,153
Maquinaria y equipo		1,347,802	1,348,811	Jubilación y desahucio	14	245,192	226,462
Muebles y enseres		9,023	9,023	Cuentas por pagar largo plazo	15	158,956	288,591
Equipos de computación		15,397	8,597	TOTAL PASIVOS		1,612,073	1,477,157
Depreciación acumulada		<u>-908,243</u>	<u>-820,313</u>	PATRIMONIO			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, Neto	7	499,705	578,022	Capital social	16	5,000	5,000
Impuesto diferido	8	17,415	17,103	Reserva legal		1,000	1,000
TOTAL		1,898,564	1,656,314	Resultados acumulados por NIIFs	17	-110,975	-110,975
		=====	=====	Resultados acumulados		284,443	247,061
				Utilidad del ejercicio		107,023	37,071
				TOTAL PATRIMONIO		286,491	179,157
				TOTAL		1,898,564	1,656,314
						=====	=====

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

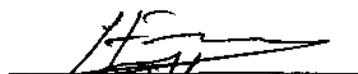

 Hugo Enrique Freire Guaman
 Gerente General

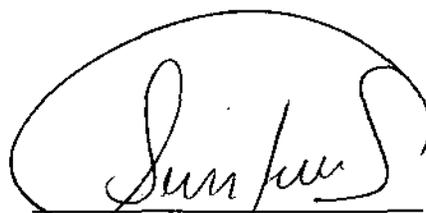

 Sandra Erpentina Rivera Pinchao
 Contadora

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
 (Expresados en U.S. Dólares Americanos)

INGRESOS	Notas	2014	2013
Ventas, netas	18	3,019,310	2,595,059
Costo de ventas	18	<u>-2,505,786</u>	<u>-2,101,232</u>
UTILIDAD BRUTA		513,524	493,827
GASTOS DE OPERACIÓN			
Administración		-258,147	-293,851
Ventas		<u>-105,929</u>	<u>-90,156</u>
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		-364,076	-384,007
OTROS INGRESOS (EGRESOS):			
Intereses pagados		-38,718	-44,730
Otros, neto		<u>54,351</u>	<u>2,941</u>
TOTAL OTROS INGRESOS (EGRESOS)		15,633	-41,789
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		165,081	68,031
Menos:			
Participación trabajadores	12	24,762	10,205
Impuesto a la renta	13	<u>33,296</u>	<u>20,755</u>
TOTAL		<u>58,058</u>	<u>30,960</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>107,023</u>	<u>37,071</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 2014 Y 2013
 (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 2012	5,000	1,000	-110,975	253,983	-6,922	142,086
Trasferencia de saldos	0	0	0	-6,922	6,922	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	247,061	37,071	179,157
Trasferencia de saldos	0	0	0	37,071	-37,071	0
Ajuste	0	0	0	311	0	311
Utilidad del ejercicio 2014	0	0	0	0	107,023	107,023
Saldo al 31 de diciembre del 2014	5,000	1,000	-110,975	284,443	107,023	286,491

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros


 Hugo Enrique Freire Guaman
 Gerente General

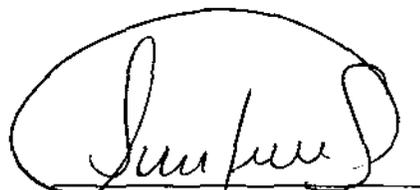

 Sandra Ernestina Rivera Pinchao
 Contadora

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
 (Expresados en U.S. Dólares Americanos)

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Recibido de clientes	2,842,384	2,464,066
Pagado a proveedores, empleados y terceros	-2,828,211	-2,363,510
Intereses pagados	-38,718	-44,730
Otros ingresos y (egresos), neto	<u>54,351</u>	<u>2,941</u>
Efectivo neto proveniente de operación	29,806	58,767
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de activo fijo	-72,921	-5,576
Venta de activo fijo	<u>15,763</u>	<u>0</u>
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	-57,158	-5,576
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Sobregiro bancario	7,073	23,708
Obligaciones bancarias L/P	150,745	25,036
Cuentas por pagar L/P	<u>-129,635</u>	<u>-133,209</u>
Efectivo neto proveniente (utilizado) en financiamiento	28,183	-84,465
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQ. DE EFECTIVO	831	-31,274
SALDO DEL EFECTIVO Y EQ. DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	<u>100</u>	<u>31,374</u>
SALDO DEL EFECTIVO Y EQ. DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	<u>931</u>	<u>100</u>
CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad	107,023	37,071
Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciación del activo fijo	135,474	136,662
Provisión para cuentas incobrables	765	856
Provisión para jubilación y desahucio	18,730	12,028
Cambios en activos y pasivos:		
Variación de cuentas por cobrar	-176,926	-130,993
Variación de inventarios	-143,264	-2,304
Variación de otros activos	0	1,029
Variación de cuentas por pagar	71,137	-2,512
Variación de pasivos acumulados	<u>16,867</u>	<u>6,930</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>29,806</u>	<u>58,767</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 2014 Y 2013
(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 2014 y 2013, 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 5.

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:
20 años para maquinaria, 10 años para instalaciones, equipo, muebles y enseres, y 3 años para equipos de computación (Ver Nota 7).

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 2014 Y 2013

(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 10.

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 12.

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 los años 2014 y 2013 la tasa fue de 22%.

Se reconocen en los resultados del año en función a su devengamiento. Se revela en la Nota 13.

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 2014 Y 2013
(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 – 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
2012	4.16
2013	2.70
2014	3.67

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja	100	100
Bancos	<u>831</u>	<u>0</u>
Total	931	100
	===	===

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(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>2014</u>	<u>2013</u>
Clientes	556.792	470.553
Clientes relacionados (Ver nota 19)	23.429	16.072
Impuestos	240.620	176.038
Funcionarios y empleados	2.709	722
Otras cuentas por cobrar	28.434	18.907
Provisión para incobrables	<u>-19.984</u>	<u>-26.452</u>
Total	832.000 =====	655.840 =====

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Saldo al inicio del año	-26.452	-25.596
Provisión del año	-765	-856
Bajas del año	<u>7.233</u>	<u>0</u>
Saldo al final del año	-19.984 =====	-26.452 =====

NOTA 6 – INVENTARIOS

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Materia prima	336.169	225.716
Materiales	3.512	581
Productos terminados	74.609	76.394
Productos en proceso	113.924	97.473
Bienes no producidos en la Cía.	2.085	1.085
Importaciones en tránsito	<u>18.214</u>	<u>4.000</u>
Saldo al final del año	548.513 =====	405.249 =====

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 7 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de las propiedades, planta y equipo, en los años 2014 y 2013 es como sigue:

	Saldo al 31-dic-12	Adiciones	Saldo al 31-dic-13	Adiciones	Ventas	Saldo al 31-dic-14
Costo:						
Instalaciones	31.904	0	31.904	3.822	0	35.726
Maquinaria y equipo	1.345.460	3.351	1.348.811	62.299	-63.308	1.347.802
Equipos de computación	6.372	2.225	8.597	6.800		15.397
Muebles y enseres	<u>9.023</u>	<u>0</u>	<u>9.023</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.023</u>
Subtotal	1.392.759	5.576	1.398.335	72.921	-63.308	1.407.948
Depreciación Acumulada	<u>-683.651</u>	<u>-136.662</u>	<u>-820.313</u>	<u>-135.474</u>	<u>47.544</u>	<u>-908.243</u>
TOTAL	<u>709.108</u>	<u>-131.086</u>	<u>578.022</u>	<u>-62.553</u>	<u>-15.764</u>	<u>499.705</u>

NOTA 8 – IMPUESTO DIFERIDO

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Impuesto diferido activo (Proveniente de jubilación patronal)	<u>17.415</u>	<u>17.103</u>
Total	<u>17.415</u>	<u>17.103</u>

NOTA 9 – OBLIGACIONES BANCARIAS

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
OBLIGACIONES CORRIENTES:		
Sobregiros bancarios	7.073	23.708
Tarjeta corporativa	6.897	0
Préstamos:		
Produbanco	<u>155.915</u>	<u>265.888</u>
Total obligaciones bancarias corrientes	<u>169.885</u>	<u>289.596</u>
OBLIGACIONES LARGO PLAZO:		
Produbanco – Vencen en noviembre del año 2017.	<u>343.681</u>	<u>66.153</u>
Total obligaciones bancarias largo plazo	<u>343.681</u>	<u>66.153</u>

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 10 – CUENTAS POR PAGAR

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Proveedores	456.429	381.229
Compañías relacionadas (Ver nota 19)	153.563	145.611
Impuestos	12.324	12.466
IESS por pagar	10.088	10.430
Otras cuentas por pagar	<u>19.923</u>	<u>31.453</u>
Total	<u>652.327</u>	<u>581.189</u>

NOTA 11 – PASIVOS ACUMULADOS

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Beneficios sociales	17.271	14.961
Participación trabajadores	24.762	10.205
Impuesto a la renta	<u>0</u>	<u>0</u>
Total	<u>42.033</u>	<u>25.166</u>

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, 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>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidad contable del año	165.081	68.031
15% participación trabajadores	<u>24.762</u>	<u>10.205</u>
Total participación trabajadores por pagar	<u>24.762</u>	<u>10.205</u>

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 13 - IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, en los años 2014 y 2013, se estableció en el 22%.

La conciliación de la utilidad según estados financieros y la base de cálculo del impuesto a la renta 2014 y 2013, es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidad contable del año	165.081	68.031
Menos:		
15% participación trabajadores	24.762	10.205
Rentas exentas	0	2.812
Más:		
Gastos no deducibles	<u>11.026</u>	<u>11.095</u>
Base imponible para el impuesto a la renta	<u>151.345</u>	<u>66.109</u>
Impuesto a la renta causado tarifa 22%	33.296	14.544
Anticipo del año	<u>19.939</u>	<u>20.755</u>
Impuesto a la renta (el mayor)	33.296	20.755
Menos:		
Crédito tributario años anteriores	98.771	111.056
Retención en la Fuente	28.681	23.272
Impuesto a la salida de divisas	<u>146.464</u>	<u>60.271</u>
Crédito tributario	(240.620)	(173.844)
	=====	=====

NOTA 14 – PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

El Movimiento de la provisión para jubilación y desahucio, durante los ejercicios económicos 2014 y 2013, es como sigue:

	Saldo Final 2012	Pagos del año	Provisión del año	Saldo Final 2013	Pagos del año	Provisión del año	Saldo Final 2014
Jubilación	179.058	0	11.651	190.709	0	16.852	207.561
Desahucio	<u>35.376</u>	<u>-689</u>	<u>1.066</u>	<u>35.753</u>	<u>-1.775</u>	<u>3.653</u>	<u>37.631</u>
Total	214.434	-689	12.717	226.462	-1.775	20.505	245.192
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 15 – CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

El saldo de las cuentas por pagar largo plazo, al 31 de diciembre del 2014 y 2013, 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 \$158.956 al 31 de diciembre del 2014.(Ver nota 19).

NOTA 16 – CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el capital social suscrito y pagado está constituido por 5.000 participaciones de U.S. \$ 1,00 cada una.

NOTA 17 – 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.

Detalle del ajuste por NIIFs:	<u>2010</u>	<u>2011</u>	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
	=====	=====	=====

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.2014		AL 31 dic. 2013	
	Ventas	Costo de ventas	Ventas	Costo de ventas
Elaboración de empaques	<u>3.019.310</u>	<u>-2.505.786</u>	<u>2.595.059</u>	<u>-2.101.232</u>
Total	<u>3.019.310</u>	<u>-2.505.786</u>	<u>2.595.059</u>	<u>-2.101.232</u>
	=====	=====	=====	=====

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 19 – TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVO/cuentas por cobrar:		
Fupel Cía. Ltda.	19.193	16.072
Indutap Cía. Ltda.	<u>4.236</u>	<u>0</u>
Subtotal cuentas por cobrar (Ver nota 5)	<u>23.429</u>	<u>16.072</u>
PASIVO/ cuentas por pagar:		
Fupel Cía. Ltda.	7.097	30.200
Polipack Cía. Ltda.	28.550	17.002
Floralpack Cía. Ltda.	1.332	1.758
Inmobiliaria ZG S. A.	113.764	93.688
Indutap/Ing. Hugo Burgos	<u>2.820</u>	<u>2.963</u>
Subtotal cuentas por pagar (Ver nota 10)	<u>153.563</u>	<u>145.611</u>
Fupel Cía Ltda. Largo plazo (ver nota 15)	<u>158.956</u>	<u>288.591</u>
INGRESOS/ventas:		
Fupel Cía. Ltda.	70.867	31.736
Indutap Cía. Ltda.	12.304	3.994
Floralpack Cía. Ltda.	48	0
Polipack Cía. Ltda.	<u>0</u>	<u>8.280</u>
Subtotal ventas	<u>83.219</u>	<u>44.010</u>
EGRESOS/compras:		
Fupel Cía. Ltda.	34.992	56.346
Indutap Cía. Ltda.	180	2.800
Polipack Cía. Ltda.	40.195	20.610
Floralpack Cía. Ltda.	12.152	5.575
Inmobiliaria ZG S.A.	84.000	84.000
Hugo Burgos	<u>62.193</u>	<u>58.500</u>
Subtotal compras	<u>233.712</u>	<u>227.831</u>

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.