

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CÍA. LTDA.

EXAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CÍA. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 2015 y 2014, 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.

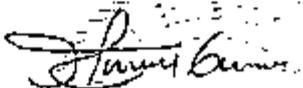
Una auditoría también incluye la evaluación de lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y de la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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 2015 y 2014, 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 18 del 2016


María Elena Carrera Vega
Socia – Licencia RNC No.21501

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA.
 ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2014
 (Expresados en U.S. Dólares Americanos)

ACTIVOS	Notas	2016	2014	PASIVOS Y PATRIMONIO	Notas	2016	2014
ACTIVOS CORRIENTES							
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	46.321	931	Obligaciones bancarias	9	146.308	169.885
Cuentas por cobrar	5	696.625	832.000	Cuentas por pagar	10	779.299	852.327
Inventarios	6	679.376	548.513	Pasivos acumulados	11	52.691	42.033
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.421.322	1.381.444	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		972.188	864.245
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO							
Instalaciones		35.726	35.726	Obligaciones bancarias largo plazo	9	132.840	343.680
Maquinaria y equipo		1.365.906	1.347.802	Jubilación y desahucio	14	267.456	245.192
Muebles y enseres		9.023	9.023	Cuentas por pagar largo plazo	15	0	158.956
Equipos de computación		18.725	16.397	TOTAL PASIVOS		1.372.484	1.812.073
Depreciación acumulada		-1.049.401	-908.243	PATRIMONIO		5.000	5.000
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, Neto	7	382.879	499.705	Capital social	16	1.000	1.000
Impuesto diferido	8	16.737	17.415	Reserva legal	17	+110.976	-110.976
TOTAL		1.820.938	1.898.564	Resultados acumulados por NIIFs		391.466	284.443
				Resultados acumulados		161.863	107.023
				Utilidad del ejercicio		448.454	286.491
				TOTAL PATRIMONIO		1.820.938	1.898.564

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

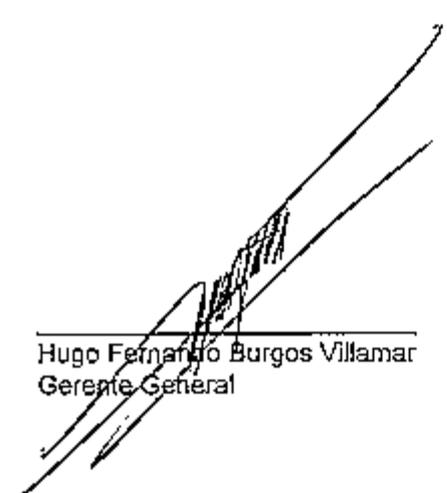
Hugo Fernández Burgos Villamar
 Gerente General

Sandra Ernestina Rivera Pinchao
 Contadora

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA.
 ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 (Expresados en U.S. Dólares Americanos)

INGRESOS	Notas	2015	2014
Ventas, netas	18	2.961.395	3.019.310
Costo de ventas	18	<u>-2.310.011</u>	<u>-2.505.786</u>
UTILIDAD BRUTA		651.384	513.524
GASTOS DE OPERACIÓN			
Administración		-280.199	-258.147
Ventas		<u>-111.468</u>	<u>-105.929</u>
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		-391.667	-364.076
OTROS INGRESOS (EGRESOS):			
Gastos financieros		-33.973	-38.718
Otros, neto		<u>3.904</u>	<u>54.351</u>
TOTAL OTROS INGRESOS (EGRESOS)		-30.069	15.633
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		229.648	165.081
Menos:			
Participación trabajadores	12	34.447	24.762
Impuesto a la renta	13	<u>33.238</u>	<u>33.296</u>
TOTAL		<u>67.685</u>	<u>58.058</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>161.963</u>	<u>107.023</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros


 Hugo Fernando Burgos Villamar
 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 2015 Y 2014
 (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 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
Trasferencia de saldos	0	0	0	107.023	-107.023	0
Utilidad del ejercicio 2015	0	0	0	0	161.963	161.963
Saldo al 31 de diciembre del 2015	5.000	1.000	-110.975	391.468	161.963	448.454

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

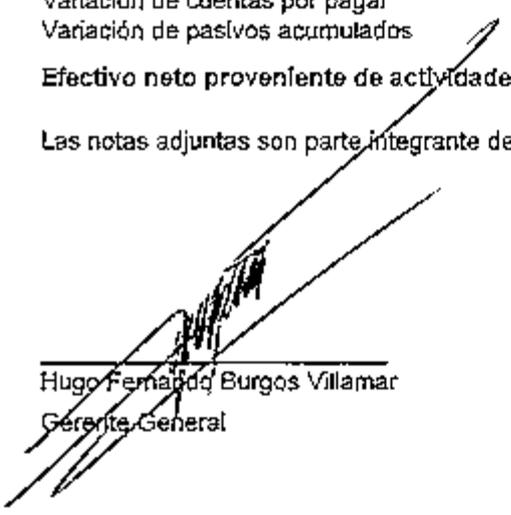
Hugo Fernando Burgos Villamar
 Gerente General

Sandra Ernestina Rivera Pinchao
 Contadora

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA.
 ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 (Expresados en U.S. Dólares Americanos)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	3.095.084	2.842.384
Pagado a proveedores, empleados y terceros	-2.605.919	-2.828.211
Gastos financieros	-33.973	-38.718
Otros Ingresos	<u>3.904</u>	<u>54.351</u>
Efectivo neto proveniente de operación	459.096	29.806
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de activo fijo	-21.332	-72.921
Venta de activo fijo	<u>0</u>	<u>15.763</u>
Efectivo neto (utilizado) en actividades de Inversión	-21.332	-57.158
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Sobregiro bancario	0	7.073
Obligaciones bancarias L/P	-234.418	150.745
Cuentas por pagar L/P	<u>-158.956</u>	<u>-129.635</u>
Efectivo neto proveniente (utilizado) en financiamiento	<u>-393.374</u>	<u>28.183</u>
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQ. DE EFECTIVO	44.390	831
SALDO DEL EFECTIVO Y EQ. DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	<u>931</u>	<u>100</u>
SALDO DEL EFECTIVO Y EQ. DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	<u><u>45.321</u></u>	<u><u>931</u></u>
CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad	161.963	107.023
Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciación del activo fijo	138.159	135.474
Provisión para cuentas incobrables	1.686	765
Provisión para jubilación y desahucio	22.264	18.730
Cambios en activos y pasivos:		
Variación de cuentas por cobrar	133.689	-176.926
Variación de inventarios	-130.863	-143.264
Variación de otros activos	678	0
Variación de cuentas por pagar	131.520	71.137
Variación de pasivos acumulados	<u>0</u>	<u>16.867</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u><u>459.096</u></u>	<u><u>29.806</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros .


 Hugo Fernando Burgos Villamar
 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 2015 Y 2014
(Expresados en U.S. dólares Americanos)

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 2015 y 2014, 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 2015 Y 2014
(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

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 impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

El pasivo por impuesto a la renta se calcula utilizando las tasas fiscales vigentes al final de cada año. En los años 2015 y 2014 la tasa fue 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 2015 Y 2014
(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

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
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja	100	100
Bancos	<u>45.221</u>	<u>831</u>
Total	<u>45.321</u>	<u>931</u>

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 (Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cientes	404.144	556.792
Cientes relacionados (Ver nota 19)	31.368	23.429
Impuestos (Cr. Tributario por Impuesto a la renta)	272.929	240.620
Funcionarios y empleados	2.026	2.709
Otras cuentas por cobrar	7.828	28.434
Provisión para incobrables	<u>-21.670</u>	<u>-19.984</u>
Total	<u><u>696.625</u></u>	<u><u>832.000</u></u>

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo al inicio del año	-19.984	-26.452
Provisión del año	-1.686	-765
Bajas del año	<u>0</u>	<u>7.233</u>
Saldo al final del año	<u><u>-21.670</u></u>	<u><u>-19.984</u></u>

NOTA 6 – INVENTARIOS

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Materia prima	337.690	336.169
Materiales	0	3.512
Productos terminados	223.351	74.609
Productos en proceso	117.836	113.924
Bienes no producidos en la Cía.	499	2.085
Importaciones en tránsito	<u>0</u>	<u>18.214</u>
Saldo al final del año	<u><u>679.376</u></u>	<u><u>548.513</u></u>

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 (Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 7 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de las propiedades, planta y equipo, en los años 2015 y 2014 es como sigue:

	Saldo al 31-dic-13	Adiciones	Ventas	Saldo al 31-dic-2014	Adiciones	Saldo al 31-dic-15
Costo:						
Instalaciones	31.904	3.822	0	35.726	0	35.726
Maquinaria y equipo	1.348.811	62.299	-63.308	1.347.802	18.004	1.365.806
Equipos de computación	8.597	6.800	0	15.397	3.328	18.725
Muebles y enseres	<u>9.023</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.023</u>	<u>0</u>	<u>9.023</u>
Subtotal	1.398.335	72.921	-63.308	1.407.948	21.332	1.429.280
Depreciación Acumulada	<u>-820.313</u>	<u>-135.474</u>	<u>47.544</u>	<u>-908.243</u>	<u>-138.158</u>	<u>-1.046.401</u>
TOTAL	<u>578.022</u>	<u>-62.553</u>	<u>-15.764</u>	<u>499.705</u>	<u>-116.826</u>	<u>382.879</u>

NOTA 8 – IMPUESTO DIFERIDO

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

	2015	2014
Impuesto diferido activo (Proveniente de jubilación patronal)	<u>16.737</u>	<u>17.415</u>
Total	<u>16.737</u>	<u>17.415</u>

NOTA 9 – OBLIGACIONES BANCARIAS

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

	2015	2014
OBLIGACIONES CORRIENTES:		
Sobregiros bancarios	0	7.073
Tarjeta corporativa	1.620	6.897
Préstamos:		
Produbanco – Porción corriente de la obligación LP.	<u>146.308</u>	<u>155.915</u>
Total obligaciones bancarias corrientes	<u>279.148</u>	<u>169.885</u>
OBLIGACIONES LARGO PLAZO:		
Produbanco - Vencen en noviembre del año 2017.	<u>132.840</u>	<u>343.681</u>
Total obligaciones bancarias largo plazo	<u>132.840</u>	<u>343.681</u>

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 (Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 10 – CUENTAS POR PAGAR

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores	558.546	456.429
Compañías relacionadas (Ver nota 19)	183.569	153.563
Impuestos	15.856	12.324
IESS por pagar	10.260	10.088
Otras cuentas por pagar	<u>5.068</u>	<u>19.923</u>
Total	<u><u>773.299</u></u>	<u><u>652.327</u></u>

NOTA 11 – PASIVOS ACUMULADOS

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Beneficios sociales	18.134	17.271
Participación trabajadores	34.447	24.762
Impuesto a la renta	<u>0</u>	<u>0</u>
Total	<u><u>52.581</u></u>	<u><u>42.033</u></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>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad contable del año	<u>229.648</u>	<u>165.081</u>
15% participación trabajadores	<u>34.447</u>	<u>24.762</u>
Total participación trabajadores por pagar	<u><u>34.447</u></u>	<u><u>24.762</u></u>

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 (Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 13 - IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, en los años 2015 y 2014, se estableció en el 22%.

La conciliación de la utilidad según estados financieros y la base de cálculo del impuesto a la renta 2015 y 2014, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad contable del año	229,648	165,081
Menos:		
15% participación trabajadores	34,447	24,762
Amortización de pérdidas años anteriores	50,344	0
Más:		
Gastos no deducibles	<u>8,225</u>	<u>11,026</u>
Base imponible para el impuesto a la renta	<u>151,082</u>	<u>151,345</u>
Impuesto a la renta causado <i>tarifa 22%</i>	33,238	33,296
Anticipo del año	<u>23,085</u>	<u>19,939</u>
Impuesto a la renta (el mayor)	33,238	33,296
Menos:		
Crédito tributario años anteriores	222,051	98,771
Retención en la Fuente	27,835	28,681
Impuesto a la salida de divisas	<u>56,281</u>	<u>146,464</u>
Crédito tributario	<u>(272,929)</u>	<u>(240,620)</u>

NOTA 14 - PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

El Movimiento de la provisión para jubilación y desahucio, durante los ejercicios económicos 2015 y 2014, es como sigue:

	Saldo Final 2013	Pagos del año	Provisión del año	Saldo Final 2014	Pagos del año	Provisión del año	Saldo Final 2015
Jubilación	190,709	0	16,852	207,561	0	15,418	222,979
Desahucio	<u>35,753</u>	<u>-1,775</u>	<u>3,653</u>	<u>37,631</u>	<u>-672</u>	<u>7,518</u>	<u>44,477</u>
Total	<u>226,462</u>	<u>-1,775</u>	<u>20,505</u>	<u>245,192</u>	<u>-672</u>	<u>22,936</u>	<u>267,456</u>

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 (Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 15 – CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

El saldo de las cuentas por pagar largo plazo, al 31 de diciembre del 2014, 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 2015 y 2014, 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 deudor puede ser absorbido por los resultados acumulados, y los del último ejercicio económico, si los hubiere.

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	<u>-95.183</u>	<u>-16.792</u>	<u>-110.975</u>

NOTA 18 – SEGMENTOS DE OPERACIONES

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

	AL 31 dic. 2015		AL 31 dic. 2014	
	Ventas	Costo de ventas	Ventas	Costo de ventas
Elaboración de empaques	<u>2.961.395</u>	<u>-2.310.011</u>	<u>3.019.310</u>	<u>-2.505.786</u>
Total	<u>2.961.395</u>	<u>-2.310.011</u>	<u>3.019.310</u>	<u>-2.505.786</u>

IDEPLAST IDEAS PLÁSTICAS CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 (Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 19 – TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACTIVO/cuentas por cobrar:		
Fupel Cía. Ltda.	31.368	19.193
Indutap Cía. Ltda.	0	4.236
Subtotal cuentas por cobrar (Ver nota 5)	<u>31.368</u>	<u>23.429</u>
PASIVO/ cuentas por pagar:		
Fupel Cía. Ltda.	40.289	7.097
Polipack Cía. Ltda.	0	28.550
Floralpack Cía. Ltda.	0	1.332
Inmobiliaria ZG S. A.	141.120	113.764
Ing. Hugo Burgos	<u>2.160</u>	<u>2.820</u>
Subtotal cuentas por pagar (Ver nota 10)	<u>183.569</u>	<u>153.563</u>
Fupel Cía Ltda, Largo plazo (ver nota 15)	<u>0</u>	<u>158.956</u>
INGRESOS/ventas:		
Fupel Cía. Ltda.	58.472	70.867
Indutap Cía. Ltda.	10.843	12.304
Floralpack Cía. Ltda.	109	48
Subtotal ventas	<u>69.424</u>	<u>83.219</u>
EGRESOS/compras:		
Fupel Cía. Ltda.	27.963	34.992
Indutap Cía. Ltda.	6.977	180
Polipack Cía. Ltda.	3.501	40.195
Floralpack Cía. Ltda.	746	12.152
Inmobiliaria ZG S.A.	84.000	84.000
Hugo Burgos	<u>65.161</u>	<u>62.193</u>
Subtotal compras	<u>188.348</u>	<u>233.712</u>

NOTA 20 – APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año 2015 fueron aprobados por los Socios el 25 de marzo del 2016, mediante acta de junta general de Socios.

NOTA 21 – 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.