

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

1. OPERACIONES

La compañía fué constituida simultáneamente de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador en Agosto de 1989 y tiene por objeto social dedicarse a la fabricación de envases de plásticos.

2. POLITICAS CONTABLES

a. Base de preparación y presentación de los estados financieros

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006; esta entidad de control ratifico posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, los primeros estados financieros bajo NIIF es el año 2012 y el periodo de transición es el año 2011.

Los estados financieros preparados bajo NIIF, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la entidad de determinadas estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas en las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de formulación de los presentes estados financieros, de conformidad con la NIC 8, cualquier modificación en el futuro de dichas estimaciones se aplicara de forma prospectiva a partir de dicho ejercicio, reconociendo el efecto de la estimación realizada en el estado de resultado integral del ejercicio.

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

Estas normas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

<u>No. NORMA</u>	<u>NORMA</u>	<u>APLICACIÓN OBLIGATORIA PARA EJERCICIO INICIADOS A PARTIR DE:</u>
NIC 19	Modificación. Se elimina el enfoque del corredor y calculan los costes financieros sobre una base neta	1 de Enero del 2013
IFRS 9	Mejora. Reconocimiento y medición de instrumentos financieros	1 de Enero del 2015
IFRS 10	Mejora. Estados financieros consolidados	1 de Enero del 2013
IFRS 11	Mejora. Acuerdos conjuntos	1 de Enero del 2013
IFRS 12	Mejora. Revelaciones por acuerdo conjuntos	1 de Enero del 2013
IFRS 13	Mejora. Mediciones a valor razonable	1 de Enero del 2013
NIC 27	Revisión. Disposiciones sobre los estados financieros separados	1 de Enero del 2013
NIC 28	Revisión. Incluye requerimientos sobre consolidación de negocios conjuntos y asociadas	1 de Enero del 2013

La entidad estima que la adopción de las enmiendas a las NIIF antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

b. Hipótesis de negocio en marcha

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis que la entidad continuará operando.

c. Efectivo y equivalentes a efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran partidas como: caja, depósitos bancarios y las inversiones a corto plazo de gran liquidez hasta 90 días.

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

d. **Moneda de presentación**

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la República del Ecuador.

e. **Otras cuentas por cobrar.**

Las otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor y se utiliza una cuenta correctora para disminuir el importe en libros del activo financiero.

f. **Inventario**

El inventario está constituido por materia prima para ser vendida en el curso normal de la operación, el inventario de consumo que está destinado para el uso interno. El inventario está medido al costo promedio de adquisición, que no excede su valor neto de realización.

g. **Pagos anticipados**

Se registran al costo histórico y se amortiza hasta el periodo de vigencia del bien o servicio.

h. **Propiedad, planta y equipo**

Las propiedades, plantas y equipos, excepto terreno, se valoran a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. La depreciación se realiza en línea recta en función de la vida útil.

La depreciación se cargan al gasto para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea rectal. La vida útil estimada de los siguientes elementos son: Edificios 20 años, instalaciones 10 años, maquinarias 10 años, equipos de oficina 10 años, vehículos 5 años y equipos de computación 3 años.

Se revisará como mínimo al término de cada periodo anual, la vida útil de un activo y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable. Se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los terrenos se valoran a su costo de adquisición y posteriormente se miden por el modelo del costo. En el periodo de transición fue registrado a su costo atribuido.

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

i. Pérdida por deterioro

Se deteriorará el valor de un activo cuando su importe en libros exceda a su importe recuperable.

La entidad evaluará, en cada fecha de cierre del balance, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera tal indicio, la entidad estimará el importe recuperable del activo.

El importe recuperable será el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y su valor de uso.

En caso de no existir mercado, en función de su valor de uso.

La pérdida por deterioro del valor se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

j. Activo contingente

No se contabilizan los activos contingentes porque su existencia se confirma con la ocurrencia o no de eventos futuros inciertos que no están bajo el control de la compañía.

Cuando la realización del ingreso sea cierta, no será contingente y se reconocerá en los estados financieros como activo.

k. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

i. Beneficio a los empleados

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio está constituida de acuerdo con disposiciones legales y es registrada con cargo a resultados del año, de acuerdo con estudio actuarial que considera a todos los empleados que se han ganado el derecho a este beneficio. La entidad utilizará el método de la unidad de crédito proyectada para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

La entidad utilizará el método de la unidad de crédito proyectada para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y en su caso, el costo de servicio pasado.

"Participación en ganancias y planes de incentivos, una entidad reconocerá el costo esperado de la participación en ganancias o de los planes de incentivos por parte de los trabajadores cuando, y sólo cuando:

- (a) la entidad tiene una obligación presente, legal o implícita, de hacer tales pagos como consecuencia de sucesos ocurridos en el pasado; y
- (b) pueda realizarse una estimación fiable de la obligación.

Existe una obligación presente cuando, y sólo cuando, la entidad no tiene otra alternativa más realista que hacer frente a los pagos correspondientes."

m. Reserva Legal

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los efectos de las pérdidas. La dotación de estas reservas se deriva de la distribución de ganancias acumuladas y por lo tanto no constituye un gasto para la entidad.

n. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen como ingresos en el estado de resultados cuando se transfieren los beneficios y riesgos, es probable que fluyan los recursos económicos en el futuro hacia la empresa y la transferencia se puede medir fiablemente. Se mide por su precio de transferencia.

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

o. Cuentas por pagar proveedores locales y del exterior

Se clasificaran de acuerdo a corriente y no corriente. Se incluirán en esta cuenta los importes pendientes de pago por deudas comerciales, socios.

p. Pasivo contingente

Se presentarán aquellas que adquieren el calificativo de posibles, clasificadas por tipo, distinguiendo entre tributarias, laborales, civiles, administrativas y otras, indicando la naturaleza de las contingencias, la opinión de la gerencia y sus efectos financieros probables, en todos los casos. En caso no se pueda estimar razonablemente el efecto financiero, se debe revelar el hecho y las circunstancias por las que no se puede determinar dicho efecto.

q. Hechos ocurridos despues de la fecha de los estados financieros

Los hechos ocurridos despues de la fecha de los estados financieros, favorables o desfavorables, hasta la fecha de autorización de emisión de los estados financieros cuyo suceso tuvo su origen con anterioridad a la fecha de estados financieros se ajustan en los estados financieros emitidos al cierre.

Los hechos ocurridos despues de la fecha de los estados financieros, favorables o desfavorables, hasta la fecha de autorización de emisión de los estados financieros cuyo suceso se origina despues de la fecha de estados financieros pero antes de su autorización para ser emitidos, se revelan de acuerdo con la probabilidad de que la compañía tenga que realizar desembolsos futuros.

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

3. INDICADORES ECONOMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2012, fue de 4.16%.

<u>AÑO TERMINADO</u> <u>DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE</u> <u>INFLACIÓN</u>
2008	8.83
2009	3.71
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011, los saldos son los siguientes:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2012</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2011</u>	<u>1 ENERO</u> <u>2011</u>
Caja	U.S.\$	600.00	600.00	600.00 ✓
Bancos		-	5,769.10	7,281.67
TOTAL	U.S.\$	<u>600.00</u>	<u>6,369.10</u>	<u>7,881.67</u>

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2012</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2011</u>	<u>1 ENERO</u> <u>2011</u>
Empleados	U.S.\$	20,695.21	26,870.00	19,532.25
Anticipo a proveedores		43,702.44	-	-
Otras cuentas por cobrar		-	3,718.49	168.66
TOTAL		<u>64,397.65</u>	<u>30,588.49</u>	<u>19,700.91</u>
Porción a corto plazo		<u>64,397.65</u>	<u>24,288.49</u>	<u>16,440.91</u>
TOTAL A LARGO PLAZO	U.S.\$	<u>-</u>	<u>6,300.00</u>	<u>3,260.00</u>

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

6. INVENTARIOS

El resumen de los inventarios al 31 de Diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE 2012</u>	<u>31 DICIEMBRE 2011</u>	<u>1 ENERO 2011</u>
Materia prima	U.S.\$	716,827.91	814,803.71	726,470.64
Mercaderías en tránsito		551.81	51,449.79	233.87
TOTAL	U.S.\$	<u>717,379.72</u>	<u>866,253.50</u>	<u>726,704.51</u>

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE 2012</u>	<u>31 DICIEMBRE 2011</u>	<u>1 ENERO 2011</u>
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 16)	U.S.\$	15,254.85	13,951.18	13,262.77
Retenciones en la fuente años anteriores (nota 16)		24,372.39	12,570.03	-
Impuesto a la salida de divisas (nota 16)		35,455.57	8,586.80	9,066.63
Crédito tributario del IVA		2,525.04	22,893.05	28,368.15
TOTAL	U.S.\$	<u>77,607.85</u>	<u>58,001.06</u>	<u>50,697.55</u>

Las retenciones en la fuente, corresponden en su totalidad al ejercicio económico 2012, las mismas que fueron compensadas en la conciliación tributaria del año 2012.

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

8. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades, por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011, es como sigue:

		SALDO NEC 01/01/2011	AJUSTES NIIF DEBE	HABER	SALDO NIIF 01/01/2011	ADICIONES	TRANSFERENCIAS VENTAS/BAJAS	SALDO 31/12/2011	ADICIONES	TRANSFERENCIAS VENTAS/BAJAS	SALDO 31/12/2012
Terrenos	U.S.\$	106,180.36	273,466.84	-	379,647.20	-	-	379,647.20	-	-	379,647.20
Edificios		10,368.10	-	-	10,368.10	-	-	10,368.10	-	-	10,368.10
Instalaciones		430,787.74	-	-	430,787.74	-	-	430,787.74	-	-	430,787.74
Maquinarias		77,378.27	-	-	77,378.27	95,741.71	-	173,119.98	122,148.62	-	295,268.60
Equipos de oficina		1,215.42	-	-	1,215.42	-	-	1,215.42	-	-	1,215.42
Vehículos		450.00	-	-	450.00	-	-450.00	-	-	-	-
Equipos de computación		2,360.00	-	-	2,360.00	902.50	-	3,262.50	-	-	3,262.50
		628,739.89	273,466.84	-	902,206.73	96,644.21	-450.00	998,400.94	122,148.62	-	1,120,549.56
Depreciación acumulada		305,431.74	-	-	305,431.74	55,014.74	-	360,446.48	63,640.88	-	424,087.36
Propiedades, plantas y equipos, neto	U.S.\$	323,308.15	273,466.84	-	596,774.99	41,629.47	-450.00	637,954.46	58,507.74	-	696,462.20

Edificios se deprecia a 20 años, instalaciones, maquinarias, equipos de oficina a 10 años, vehículos 5 años, equipos de computación 3 años, bajo el método de línea recta.

En el periodo de transición los terrenos se dejaron registrados a su costo atribuido, lo que representó incremento por U.S.\$ 273,466.84.

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

8. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades, por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011, es como sigue:

		SALDO NEC 01/01/2011	AJUSTES NIIF DEBE	HABER	SALDO NIIF 01/01/2011	ADICIONES	TRANSFERENCIAS VENTAS/BAJAS	SALDO 31/12/2011	ADICIONES	TRANSFERENCIAS VENTAS/BAJAS	SALDO 31/12/2012
Terrenos	U.S.\$	106,180.36	273,466.84	-	379,647.20	-	-	379,647.20	-	-	379,647.20
Edificios		10,368.10	-	-	10,368.10	-	-	10,368.10	-	-	10,368.10
Instalaciones		430,787.74	-	-	430,787.74	-	-	430,787.74	-	-	430,787.74
Maquinarias		77,378.27	-	-	77,378.27	95,741.71	-	173,119.98	122,148.62	-	295,268.60
Equipos de oficina		1,215.42	-	-	1,215.42	-	-	1,215.42	-	-	1,215.42
Vehículos		450.00	-	-	450.00	-	-450.00	-	-	-	-
Equipos de computación		2,360.00	-	-	2,360.00	902.50	-	3,262.50	-	-	3,262.50
		628,739.89	273,466.84	-	902,206.73	96,644.21	-450.00	998,400.94	122,148.62	-	1,120,549.56
Depreciación acumulada		305,431.74	-	-	305,431.74	55,014.74	-	360,446.48	63,640.88	-	424,087.36
Propiedades, plantas y equipos, neto	U.S.\$	323,308.15	273,466.84	-	596,774.99	41,629.47	-450.00	637,954.46	58,507.74	-	696,462.20

Edificios se deprecia a 20 años, instalaciones, maquinarias, equipos de oficina a 10 años, vehículos 5 años, equipos de computación 3 años, bajo el método de línea recta.

En el período de transición los terrenos se dejaron registrados a su costo atribuido, lo que representó incremento por U.S.\$ 273,466.84.

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

9. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011, por clasificación principal es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE 2012</u>	<u>31 DICIEMBRE 2011</u>	<u>1 ENERO 2011</u>
Proveedores locales	U.S.\$	7,371.16	204,437.98	23,747.01
Proveedores del exterior		-	6,624.74	34,602.76
Sobregiros bancarios		834.64	-	-
Otras cuentas por pagar		9,538.45	5,770.30	40,842.41
TOTAL	U.S.\$	<u>17,744.25</u>	<u>216,833.02</u>	<u>99,192.18</u>

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

10. CUENTAS RELACIONADAS

Un resumen de las cuentas relacionadas por pagar, al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, es como sigue:

<u>CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</u>		<u>SALDO AL 31/12/2011</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>				<u>SALDO AL 31/12/2012</u>
			<u>PAGOS Y DEBITOS</u>	<u>ANTICIPOS</u>	<u>PRESTAMOS</u>	<u>COMPRAS</u>	<u>OTROS</u>	
Importadora Bohórquez Cía. Ltda.	U.S. \$	237,086.36	1,364,096.56	1,536,560.64	-	-	-	409,550.44
Socios		199,747.51	-	-	-	-	-	199,747.51
TOTAL	U.S. \$	436,833.87	1,364,096.56	1,536,560.64	-	-	-	609,297.95

Los anticipos por U.S.\$ 1,536,560.64; corresponden a anticipos de dinero que recibe Industrias Plásticas Josa Cía. Ltda., por las ventas futuras de productos que le hace a su cliente Importadora Bohórquez Cía. Ltda.

Los anticipos se registran en el pasivo como una cuenta por pagar que posteriormente cuando se realiza la venta se liquidan.

Las transacciones con partes relacionadas, se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otros de igual especie, realizadas con terceros.

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de los beneficios a empleados al 31 de Diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS</u> <u>01/01/2011</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2011</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2012</u>
Décimo tercer sueldo	U.S.\$	1,627.99	22,836.66	23,264.60	2,055.93	24,819.08	24,634.68	1,871.53
Décimo cuarto sueldo		7,216.00	9,014.87	10,590.51	8,791.64	11,276.05	11,533.17	9,048.76
Vacaciones		9,917.28	13,089.24	11,979.99	8,808.03	11,868.99	12,298.51	9,237.55
Fondo de reserva		689.96	21,521.70	21,552.94	721.20	22,823.91	22,834.18	731.47
Aporte patronal, IECE - SECAP		2,373.79	33,295.17	33,918.93	2,997.55	35,730.03	35,496.78	2,764.30
Participación de trabajadores (nota 16)		2,570.37	2,570.37	3,349.67	3,349.67	3,349.67	6,187.99	6,187.99
TOTAL	U.S.\$	24,395.39	102,328.01	104,656.64	26,724.02	109,867.73	112,985.31	29,841.60

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por los años terminados al 31 de Diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>01/01/2011</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2011</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2012</u>
Impuesto al valor agregado	U.S.\$	-	131,993.73	131,993.73	-	152,817.86	152,817.86	-
Retención en la fuente del IVA 30%		360.65	709.47	364.61	15.79	1,087.94	1,084.01	11.86
Retención en la fuente del IVA 70%		66.09	994.58	1,031.88	103.39	1,266.12	1,254.96	92.23
Retención en la fuente del IVA 100%		144.37	843.95	715.74	16.16	1,682.77	1,683.94	17.33
Retención en la fuente relación de dependencia		475.68	10,258.71	9,783.03	-	7,774.27	8,317.57	543.30
Retención en la fuente		175.21	2,033.66	2,015.77	157.32	3,073.65	3,043.80	127.47
Impuesto a la renta causado (nota 16)		4,493.79	4,493.79	3,021.13	3,021.13	3,021.13	21,293.85	21,293.85
TOTAL	U.S.\$	5,715.79	151,327.89	148,925.89	3,313.79	170,723.74	189,495.99	22,086.04

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

13. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS</u> <u>01/01/2011</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2011</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2012</u>
Jubilación patronal	U.S.\$	66,062.00	-	15,826.00	81,888.00	5,000.00	4,239.00	81,127.00
Bonificación por desahucio		25,626.00	-	1,784.00	27,410.00	4,092.00	13,534.00	36,852.00
TOTAL	U.S.\$	91,688.00	-	17,610.00	109,298.00	9,092.00	17,773.00	117,979.00

La provisión de jubilación patronal y bonificación por desahucio está calculada al 31 de Diciembre del 2012 por el Estudio Actuarial, incluye todo el personal, excepto los socios de la compañía.

El gasto de jubilación patronal y bonificación por desahucio del año 2012 y 2011 es de U.S.\$ 4,239.00, U.S.\$ 13,534.00 y U.S.\$ 15,776.00, U.S.\$ 1,784.00 respectivamente.

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

14. DEUDA A LARGO PLAZO

Un resumen de la deuda a largo plazo al 31 de Diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011, por clasificación principal es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2012</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2011</u>	<u>1 ENERO</u> <u>2011</u>
Socios	U.S.\$	346,784.32	346,784.32	346,784.32
Otros pasivos		91,207.51	143,899.27	143,899.27
TOTAL	U.S.\$	<u>437,991.83</u>	<u>490,683.59</u>	<u>490,683.59</u>

La cuenta de socios no genera intereses y no tiene fecha de vencimiento.

La cuenta otros pasivos incluyen al proveedor del exterior Van Chiang Industrial Corp., por la entrega de mercaderías a Industrias Plásticas Josa Cia. Ltda., no genera intereses y es a largo plazo.

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

15. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la entidad, está conformado de la siguiente manera:

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCION</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>Enero 1</u>
					<u>VALOR</u>	<u>VALOR</u>	<u>2011</u>
					<u>U.S.\$</u>	<u>U.S.\$</u>	<u>U.S.\$</u>
Astudillo Ley Edda María	Ecuatoriana	35.000	70.00	1.00	35,000.00	35,000.00	35,000.00
Chiang Chiang Fu Shin	China	15.000	30.00	1.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00
TOTAL		<u>50.000</u>	<u>100.00</u>		<u>50,000.00</u>	<u>50,000.00</u>	<u>50,000.00</u>

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

16. PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACION DE IMPUESTOS</u>	<u>31 DICIEMBRE 2012</u>	<u>31 DICIEMBRE 2011</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a las ganancias	U.S.\$ 41,253.24	22,281.15
Más:		
Ajustes NIIF	-	50.00
	<hr/> 41,253.24	<hr/> 22,331.15
Menos:		
Participación de trabajadores (nota 11)	6,187.99	3,349.67
Deducción por incremento neto de empleados	-	2,899.58
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	-	10,228.10
Más:		
Gastos no deducibles locales	57,516.70	6,734.26
Utilidad gravable	<hr/> 92,581.95	<hr/> 12,588.06
Porcentaje impuesto a la renta	23%	24%
Impuesto a la renta causado (nota 12)	<hr/> 21,293.85	<hr/> 3,021.13
Menos:		
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal Corriente	11,786.58	10,735.62
Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado	<hr/> 9,507.27	<hr/> -
Más:		
Saldo del anticipo pendiente de pago	11,786.58	10,735.62
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 7)	15,254.85	13,951.18
Retenciones en la fuente de años anteriores (nota 7)	24,372.39	12,570.03
Impuesto a la salida de divisas	35,455.57	8,586.80
Saldo a favor	<hr/> U.S.\$ 53,788.96	<hr/> 24,372.39

Los estados financieros de INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA., no han sido fiscalizados por las autoridades de impuestos fiscales hasta el ejercicio 2012. De acuerdo con las disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de Impuesto a la Renta de la Compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

17. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2012, y la fecha del informe de los auditores externos el 27 de Septiembre del 2013, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

18. PARTICIPACION DE TRABAJADORES

La entidad solo cuenta con trabajadores en relación de dependencia y tiene personal con discapacidad de acuerdo a la Ley vigente.

19. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la entidad, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con el que trabajan la entidad son de propiedad exclusiva de Industrias Plásticas Josa Cía. Ltda..

20. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.

