

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los saldos son los siguientes:

		31 DICIEMBRE 2018	31 DICIEMBRE 2017
Caja	U.S.\$	1,100.00	1,100.00
Bancos (a)		204,732.58	121,005.29
Inversiones temporales (b)		-	456,186.18
Notas de crédito – Servicio de Rentas Internas Desmaterializadas (c)		38,590.65	-
TOTAL	U.S.\$	244,423.33	578,291.47

- a) El saldo de la cuenta bancos, corresponden a los depósitos en la cuenta corriente del Banco del Austro por U.S.\$ 200,142.76 y Banco internacional por U.S.\$ 4,589.82. Los saldos en bancos no están sujetos a ninguna restricción y se originan básicamente por las ventas de contado o cobro de los créditos otorgados.
- b) El 17 de noviembre de 2017, Industrias Plasticas Josa Cía. Ltda., realizó una inversión a corto plazo en el Banco Internacional S. A., mediante certificado de depósito # 389792 por U.S.\$ 453,888.36 con vencimiento al 15 de febrero de 2018, plazo de 91 días y una tasa de interés del 4.05%, el interés ganado por esta inversión al 31 de diciembre del 2017 es de U.S.\$ 2,297.82, la inversión ya fue liquidada el 15 de febrero del 2018 CDP No. 389792 banco internacional realizada el 15 de febrero del 2018.
- c) Las notas de crédito desmaterializadas por U.S.\$ 65,717.94 se obtuvo por concepto de excesos de pago de impuesto a la renta de los años 2014, 2015 y 2016, valor que ha sido utilizado para pagar las declaraciones mensuales del formulario 103 de retenciones en la fuente y 104 del impuesto al valor agregado por U.S.\$ 27,127.29, dejando un saldo por U.S.\$ 38,590.65

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

5. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Un resumen de las cuentas por cobrar - clientes al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2018	31 DICIEMBRE 2017
Clientes	U.S.\$	60,378.17	3,045.73
Menos:			
Provisión para créditos incobrables		-	-
TOTAL	U.S.\$	60,378.17	3,045.73

En el período 2018, la entidad no ha registrado la provisión para créditos incobrables, porque los créditos otorgados a los clientes son recuperables en el 100%.

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2018	31 DICIEMBRE 2017
Anticipo a proveedores	U.S.\$	13,391.53	1,936.81
Empleados		17,801.36	25,828.00
Otras cuentas por cobrar		1,404.91	5,900.00
TOTAL		32,597.80	33,664.81
Porción a corto plazo		31,692.89	27,764.81
TOTAL A LARGO PLAZO	U.S.\$	904.91	5,900.00

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

7. INVENTARIOS

El resumen de los inventarios al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2018</u>	31 DICIEMBRE <u>2017</u>
Materia prima	U.S.\$	869,883.37	995,673.95
Mercaderías en tránsito		104.50	76,706.10
TOTAL	U.S.\$	<u>869,987.87</u>	<u>1,072,380.05</u>

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2018	31 DICIEMBRE 2017
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 16) (a)	U.S.\$	-	18,499.73
Retenciones en la fuente de años anteriores (nota 16) (a)		4,243.07	9,667.46
Impuesto a la salida de divisas (nota 16) (a)		-	9,293.50
Anticipo de impuesto a la renta (nota 16) (a)		-	-
Crédito tributario del IVA (a)		6,846.90	33,952.02
Notas de crédito – Servicio de Rentas Internas Cartular ISD (b)		90,097.83	-
TOTAL	U.S.\$	101,187.80	71,412.71

(a) Las retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal 2018 por U.S.\$ 30,176.43 las retenciones en la fuente de años anteriores por U.S.\$ 15,290.38, anticipo pagado de U.S.\$ 1,211.78 y el crédito tributario del impuesto a la salida de divisas incluye el saldo del año anterior por U.S.\$ 9,293.50 y la del ejercicio por U.S.\$ 16,403.10, fueron compensados en su totalidad en la conciliación tributaria del año 2018, quedando un saldo a favor de U.S.\$ 4,243.07 (ver nota 16)

(b) Las notas de crédito cartular por U.S.\$ 90,097.83, durante el año 2018 se obtuvo por concepto de impuesto a la salida de divisas de los años 2014 por U.S.\$ 52,153.16, 2015 por U.S.\$ 32,975.23 y 2016 por U.S.\$ 4,969.44, no han sido utilizadas.

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades, planta y equipo por el año terminado al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO</u> <u>31/12/2017</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>BAJAS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2018</u>
<u>COSTO</u>					
Instalaciones	U.S.\$	78,362.03	9,200.00	-	87,562.03
Maquinarias		789,932.82	32,401.46	-	822,334.28
Vehículo		-	1,727.31	-	1,727.31
Equipos de oficina		1,553.58	517.86	-	2,071.44
Equipos de computación		1,400.00	-	-	1,400.00
TOTAL		871,248.43	43,846.63	-	915,095.06
Menos:					
Depreciación acumulada		302,473.54	89,088.09	-	391,561.63
TOTAL	U.S.\$	568,774.89	-45,241.46	-	523,533.43

Maquinarias, equipos de oficina se deprecian a 10 años, vehículos a 5 años y equipos de computación a 3 años, bajo el método de línea recta.

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

10. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2018 y 2017, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2018</u>	31 DICIEMBRE <u>2017</u>
Proveedores locales	U.S.\$	41,308.12	12,545.24
Proveedores del exterior a)		65,129.20	20,212.50
Otras cuentas por pagar		65,191.67	25,213.76
TOTAL	U.S.\$	<u>171,628.99</u>	<u>57,971.50</u>

- a) Las cuentas por pagar proveedores del exterior corresponden a la entidad Bamberger y Van Chiang por compra de materia prima.

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

11. PARTES RELACIONADAS

Un resumen de las partes relacionadas, al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

<u>RELACIONADA POR</u> <u>COBRAR</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2017</u>	<u>DEBITOS/</u> <u>COBROS</u>	<u>VENTAS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2018</u>
Importadora Bohórquez Cía. Ltda.	U.S.\$ -	3,121,004.79	3,083,136.45	37,868.34

<u>CUENTAS POR PAGAR</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2017</u>	<u>DÉBITOS</u>			<u>CRÉDITOS</u>		<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2018</u>
		<u>PAGOS</u>	<u>COMPEN-</u> <u>SACIÓN</u>	<u>OTROS</u>	<u>COMPEN-</u> <u>SACIÓN</u>	<u>FACTURA-</u> <u>CIÓN</u>	
<u>CORTO PLAZO</u>							
Importadora Bohórquez Cía. Ltda.	U.S.\$ 1,152,289.91	845,468.32	262,642.19	115,673.53	262,642.19	527,832.03	718,980.09

	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2017</u>	<u>DEBITOS/</u> <u>PAGOS</u>	<u>CREDITO/</u> <u>OTROS</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2018</u>
<u>LARGO PLAZO</u>				
Van Chiang Industrial Corp (a)	U.S.\$ 64,283.01	64,283.01	-	-
Chiang Chiang Fu Shin (a)	236,790.00	236,790.00	-	-
TOTAL	U.S.\$ 301,073.01	301,073.01	-	-

- (a) Con fecha 31/12/2018 se emitió carta de condonación de deudas a el accionista Chiang Chiang Fu Shin por el valor de U.S.\$ 64,283.01 y la compañía relacionada Van Chiang Industrial Corp por U.S.\$ 236,790.00

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de los beneficios a empleados al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2017</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2018</u>
Décimatercera remuneración	U.S.\$	3,109.51	30,613.53	30,065.85	2,561.83
Décimacuarta remuneración		17,104.08	22,577.88	21,548.39	16,074.65
Vacaciones		13,586.86	12,879.84	15,171.15	15,878.17
Fondos de reserva		1,336.33	28,012.64	27,958.89	1,282.58
Aporte patronal, IECE – SETEC		4,584.37	44,280.77	43,517.09	3,820.69
Participación a trabajadores (nota 16)		10,824.10	27,256.45	43,453.27	27,020.92
TOTAL	U.S.\$	50,545.25	165,621.11	181,714.64	66,638.88

13. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por el año terminado al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2017</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2018</u>
Retención en la fuente del IVA	U.S.\$	199.87	6,158.33	6,480.19	521.73
Retención en la fuente en relación de dependencia		490.60	1,115.48	638.61	13.73
Retención en la fuente del impuesto a la renta		213.84	18,702.39	20,054.69	1,566.14
Impuesto a la renta causado (nota 16)		13,340.62	81,472.74	68,132.12	-
TOTAL	U.S.\$	14,244.93	107,448.94	95,305.61	2,101.60

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

14. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

El movimiento de beneficios a empleados a largo plazo al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2017</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2018</u>
Jubilación patronal	U.S.\$	182,643.00	31,668.70	33,526.00	184,500.30
Bonificación por desahucio		66,466.12	45,590.91	12,234.00	33,109.21
TOTAL	U.S.\$	249,109.12	77,259.61	45,760.00	217,609.51

El gasto del año 2018 de jubilación patronal es de U.S.\$ 33,526.00 y bonificación por desahucio por U.S.\$ 12,234.00, los otros resultados integrales por ganancias actuariales de jubilación patronal por U.S.\$ 10,781.12, beneficios pagados directamente al empleador por U.S.\$ 20,887.58, bonificación por desahucio por U.S.\$ 35,772.00 y beneficios pagados directamente al empleador por U.S.\$ 9,818.91 la provisión se hizo tomando como base el Estudio Actuarial del ejercicio económico 2018, realizado por Actuaría.

15. CAPITAL SOCIAL

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

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

<u>SOCIOS</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>No.</u> <u>PARTICIPACIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE</u> <u>CADA</u> <u>PARTICIPACIÓN</u>	<u>VALOR</u> <u>U.S.\$</u>
Astudillo Ley Edda María	Ecuatoriana	35,000	70.00	1.00	35,000.00
Chiang Chiang Fu Shin	China	15,000	30.00	1.00	15,000.00
TOTAL		50,000	100.00		50,000.00

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

16. PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS</u>		31 DICIEMBRE 2018	31 DICIEMBRE 2017
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$	180,139.48	72,160.66
Menos:			
Participación a trabajadores (nota 12)		27,020.92	10,824.10
		153,118.56	61,336.56
Más:			
Gastos no deducibles locales		119,409.94	39,538.65
Utilidad gravable		272,528.50	100,875.21
Porcentaje de impuesto a la renta		25%	22%
Impuesto a la renta causado		68,132.12	22,192.55
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		19,711.51	22,234.36
Rebaja del saldo del anticipo - decreto ejecutivo No. 210		-	8,893.74
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente.			
		-	13,340.62
Impuesto a la renta causado (nota 13)		68,132.12	13,340.62
Menos:			
Anticipo pagado (nota 8)		1,211.78	-
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 8)		30,176.43	18,499.73
Retenciones en la fuente de años anteriores (nota 8)		15,290.38	9,667.46
Impuesto a la salida de divisas (nota 8)		25,696.60	9,293.50
Saldo a favor del contribuyente	U.S.\$	-4,243.07	-24,120.07

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

Los estados financieros de INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA., no han sido fiscalizados por las autoridades de impuestos fiscales hasta el ejercicio 2018. La acción determinadora de la administración tributaria encaminada a declarar o establecer la existencia del hecho generador, de la base imponible y la cuantía de un tributo, de acuerdo con el artículo 94 del Código Tributario, caduca sin que se requiera pronunciamiento previo en los siguientes casos:

1. En tres años, contados desde la fecha de la declaración, en los tributos que la ley exija determinación por el sujeto pasivo, en el caso del artículo 89;
2. En seis años, contados desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, respecto de los mismos tributos, cuando no se hubieren declarado en todo o en parte; y,
3. En un año, cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contado desde la fecha de la notificación de tales actos

17. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre de 2018, y la fecha del informe de los auditores externos el 11 de abril del 2019, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la entidad pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

18. PARTICIPACIÓN A 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 trabaja la entidad son de propiedad exclusiva de INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.