

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

3. INDICADORES ECONÓMICOS

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 2019, fue de -0.07%.

<u>AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE INFLACIÓN</u>
2015	3.38
2016	1.12
2017	-0.20
2018	0.27
2019	-0.07

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los saldos son los siguientes:

		<u>31 DICIEMBRE 2019</u>	<u>31 DICIEMBRE 2018</u>
Caja	U.S.\$	1,100.00	1,100.00
Bancos (a)		210,473.81	204,732.58
Notas de crédito – Servicio de Rentas Internas Desmaterializadas (b)		-	38,590.65
TOTAL	U.S.\$	<u>211,573.81</u>	<u>244,423.23</u>

a) El saldo de la cuenta bancos, corresponden a los depósitos en la cuenta corriente del Banco del Austro por U.S.\$ 207.212.73 y Banco Internacional por U.S.\$ 3,261.08.

b) Las notas de crédito desmaterializada por \$38.590,65 fue aplicada a las declaraciones de Retenciones en la Fuente e IVA del mes de diciembre 2018 y en la declaración de Retenciones en la Fuente del mes de febrero 2019.

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 2019 y 2018, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
Cientes	U.S.\$	99,254.85	60,378.17
Menos:			
Provisión para créditos incobrables		-	-
TOTAL	U.S.\$	99,254.85	60,378.17

En el período 2019, 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 2019 y 2018, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
Anticipo a proveedores (a)	U.S.\$	172,801.92	13,391.53
Empleados		18,439.40	17,801.36
Otras cuentas por cobrar (b)		2,706.30	1,404.91
TOTAL		193,947.62	32,597.80
Porción a corto plazo		192,284.38	31,692.89
TOTAL A LARGO PLAZO	U.S.\$	1,663.24	904.91

a) La cuenta anticipo a proveedores corresponden proveedores locales por U.S.\$ 141,268.00 y del exterior por U.S.\$ 31,533.92

b) Corresponde a anticipos a cheques protestado por U.S.\$ 684.80 y otras cuentas por cobrar por U.S.\$ 2,021.50.

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

7. PARTES RELACIONADAS

Un resumen de las partes relacionadas, al 31 de diciembre de 2019, es como sigue:

<u>RELACIONADA POR COBRAR</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2018</u>	<u>DÉBITOS/</u> <u>COBROS</u>	<u>RECLASI-</u> <u>FICACIÓN</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2019</u>
Importadora Bohórquez Cía. Ltda.	U.S.\$ 37,866.34	-	37,868.34	-

<u>CUENTAS</u> <u>POR PAGAR</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2018</u>	<u>DÉBITOS</u>			<u>CRÉDITOS</u>		<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2019</u>
		<u>PAGOS</u>	<u>RECLASI-</u> <u>FICACIÓN</u>	<u>N/C DES-</u> <u>MATERIA-</u> <u>LIZADAS</u>	<u>FACTU-</u> <u>RACIÓN</u>	<u>OTROS</u>	
<u>CORTO PLAZO</u>							
Importadora Bohórquez Cía. Ltda. (a)	U.S.\$ 718,980.09	54,348.83	313,087.41	90,097.83	65,953.66	347,555.14	674,954.82

a) El valor de U.S.\$ 90,097.83 corresponde a notas de crédito cartular (ver nota 9).

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

8. INVENTARIOS

El resumen de los inventarios al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
Materia prima	U.S.\$	568,296.96	869,883.37
Mercaderías en tránsito		221,879.49	104.50
TOTAL	U.S.\$	790,176.45	869,987.87

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
Retenciones en la fuente de años anteriores (nota 16) (a)	U.S.\$	-	4,243.07
Crédito tributario del IVA		25,732.75	6,846.90
Notas de crédito – Servicio de Rentas Internas Cartular ISD (b)		-	90,097.83
TOTAL	U.S.\$	25,732.75	101,187.80

a) Las retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal por U.S.\$ 29,509.07, las retenciones de años anteriores por U.S.\$ 4,243.07 y crédito tributario del impuesto a la salida de divisas por U.S.\$ 33,809.02 (ver nota 17).

b) La nota de crédito cartular fue endosada a Importadora Bohorquez Cía.Ltda, cotejando con el saldo por pagar a la cuenta relacionada (ver nota 7).

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

10. 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 2019, es como sigue:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO</u> <u>31/12/2018</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>BAJAS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2019</u>
<u>COSTO</u>					
Instalaciones	U.S.\$	87,562.03	-	-	87,562.03
Maquinarias		822,334.28	-	-2,470.60	819,863.68
Vehículo		1,727.31	-	-	1,727.31
Equipos de oficina		2,071.44	1,146.42	-	3,217.86
Equipos de computación		1,400.00	1,569.20	-1,495.00	1,474.20
TOTAL		915,095.06	2,715.62	-3,965.60	913,845.08
Menos:					
Depreciación acumulada		391,561.63	91,143.61	-3,091.14	479,614.10
TOTAL	U.S.\$	<u>523,533.43</u>	<u>-88,427.99</u>	<u>-874.46</u>	<u>434,230.98</u>

Instalaciones, 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

11. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Un resumen de los activos por impuesto diferido al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
Activo por impuesto diferido	U.S.\$	<u>19,742.00</u>	<u>11,440.00</u>

	<u>DIFERENCIA TEMPORARIA</u>	<u>BASE FISCAL</u>	<u>VALOR U.S.\$</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2018	-	-	11,440.00
Jubilación patronal	26,703.49	25%	6,675.87
Bonificación por desahucio	6,504.50	25%	1,626.13
TOTAL			<u>19,742.00</u>

12. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2019 y 2018, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
Proveedores locales	U.S.\$	28,069.63	41,308.12
Proveedores del exterior a)		61,448.38	65,129.20
Otras cuentas por pagar		69,247.33	65,191.67
TOTAL	U.S.\$	<u>158,765.34</u>	<u>171,628.99</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

13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de los beneficios a empleados al 31 de diciembre de 2019, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u>
		<u>31/12/2018</u>			<u>31/12/2019</u>
Décimatercera remuneración	U.S.\$	2,561.83	36,178.76	36,450.49	2,833.56
Décimacuarta remuneración		16,074.69	24,532.04	24,984.49	16,527.14
Vacaciones		15,878.17	9,648.43	18,610.15	24,839.89
Fondos de reserva		1,282.58	27,377.99	27,387.24	1,291.83
Aporte patronal, IECE – SETEC		3,820.69	52,098.75	52,010.40	3,732.34
Participación a trabajadores (nota 17)		27,020.92	27,020.92	37,947.70	37,947.70
TOTAL	U.S.\$	<u>66,638.88</u>	<u>176,856.89</u>	<u>197,390.47</u>	<u>87,172.46</u>

14. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por el año terminado al 31 de diciembre de 2019, es como sigue:

		<u>SALDOS</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u>
		<u>31/12/2018</u>			<u>31/12/2019</u>
Retención en la fuente del IVA	U.S.\$	521.73	8,692.17	8,857.31	686.87
Retención en la fuente en relación de dependencia		13.73	13.73	183.75	183.75
Retención en la fuente del impuesto a la renta		1,566.14	21,132.45	21,758.91	2,192.60
Impuesto a la renta causado (nota 17)		-	67,561.16	87,387.13	19,825.97
TOTAL	U.S.\$	<u>2,101.60</u>	<u>97,399.51</u>	<u>118,187.10</u>	<u>22,889.19</u>

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

15. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de beneficios a empleados a largo plazo al 31 de diciembre de 2019, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2018</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2019</u>
Jubilación patronal	U.S.\$	184,500.30	22,784.00	28,253.00	189,969.30
Bonificación por desahucio		33,109.21	976.72	11,691.00	43,823.49
TOTAL	U.S.\$	217,609.51	23,760.72	39,944.00	233,792.79

JUBILACIÓN PATRONAL

Durante el año 2019, la provisión fue de U.S.\$ 28,253.00, se consideró como gasto no deducible del total de la provisión U.S.\$ 26,704.00 es diferencia temporal y U.S.\$ 1,549.00 es diferencia permanente

La ganancia actuarial del ejercicio fue U.S.\$ 22,784.00 que afectó a resultados integrales.

BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO

Durante el 2019, la provisión fue de U.S.\$ 11,691.00, de los cuales U.S.\$ 7,256.00 afecto a gasto no deducibles y U.S.\$ 4,435.00 afectó a otros resultados integrales por pérdida actuarial. Del total de gasto no deducible U.S.\$ 6,504.43 es diferencia temporal y U.S.\$ 751.47 es diferencia permanente

Durante el ejercicio se pago U.S.\$ 976.72, debitado de la provisión.

La jubilación patronal y bonificación por desahucio se hizo tomando como base el Estudio Actuarial del ejercicio económico 2019 realizada por Actuaría Consultorea Cía.Ltda.

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

16. CAPITAL SOCIAL

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

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

<u>SOCIOS</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>No. PARTICIPACIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA PARTICIPACIÓN</u>	<u>VALOR U.S.\$</u>
Astudillo Ley Edda María	Ecuatoriana	25,500	51.00	1.00	25,500.00
Chiang Chiang Fu Shin	China	15,000	30.00	1.00	15,000.00
Murillo Bohorquez Carlos Andrés	Ecuatoriana	9,500	19.00	1.00	9,500.00
TOTAL		<u>50,000</u>	<u>100.00</u>		<u>50,000.00</u>

Con fecha 16 de abril de 2019, se realizó transferencia de 9,500 acciones de la accionista Astudillo Ley Edda Maria a favor del señor accionista Murillo Bohorquez Carlos Andrés.

El socio Chiang Chiang Fu Shin, es de nacionalidad China, los demás accionistas son de nacionalidad ecuatoriana.

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

<u>SOCIOS</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>No. PARTICIPACIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA PARTICIPACIÓN</u>	<u>VALOR 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		<u>50,000</u>	<u>100.00</u>		<u>50,000.00</u>

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

17. PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS</u>		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2019</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2018</u>
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la ganancias	U.S.\$	252,984.69	180,139.48
Menos:			
Participación a trabajadores (nota 13)		37,947.70	27,020.92
<hr/>			
Más:		215,036.99	153,118.56
Gastos no deducibles locales		134,511.54	119,409.94
<hr/>			
Utilidad gravable		349,548.53	272,528.50
Porcentaje de impuesto a la renta		25%	25%
<hr/>			
Impuesto a la renta causado		87,387.13	68,132.12
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		-	19,711.51
<hr/>			
Impuesto a la renta causado (nota 14)		87,387.13	68,132.12
Menos:			
Anticipo pagado (nota 9)		-	1,211.78
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 9)		29,509.07	30,176.43
Retenciones en la fuente de años anteriores (nota 9)		4,243.07	15,290.38
Impuesto a la salida de divisas (nota 9)		33,809.02	25,696.60
<hr/>			
Saldo por pagar / valor a favor del contribuyente	U.S.\$	<u>19,825.97</u>	<u>-4,243.07</u>

Los estados financieros de INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA., no han sido fiscalizados por las autoridades de impuestos fiscales hasta el ejercicio 2019. 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:

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

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

18. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE <u>2019</u>	31 DICIEMBRE <u>2018</u>
Ingreso por venta (a)	U.S.\$	7,116.60	-
Otros ingresos (b)		312,842.08	402,373.94
		<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S.\$	<u>319,958.68</u>	<u>402,33.94</u>

a) Corresponde a venta de moldes, chatarras y cartones.

b) Corresponde a reclasificación y bajas de pasivos al 31 de diciembre de 2019.