

Guayaquil, 8 de Julio del 2014

No. 354

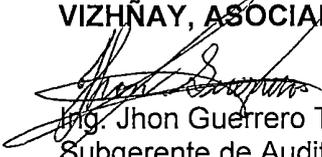
Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Ciudad

De nuestras consideraciones:

Tenemos mucho gusto de adjuntarle Informe de Auditoría Externa, correspondiente al ejercicio económico de 2014, así:

| <u>COMPAÑIA</u> | <u>CANTIDAD</u> | <u>EXPEDIENTE</u> |
|--|-----------------|-------------------|
| • INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA. | UNO | 27951 |

Muy Atentamente,
VIZÑAY, ASOCIADOS


Ing. Jhon Guerrero T.
Subgerente de Auditoria

DOCUMENTACIÓN Y ARCHIVO
INTENDENCIA DE COMPAÑIAS DE GUAYAQUIL
RECIBIDO

14 JUL 2015 HORA: 15:21

Receptor: Michelle Calderon Palacios

Firma: Michelle

 SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑIAS
RECIBIDO

Sr. Carlos Arce D.
C.A.U. - GYE

**INDUSTRIAS PLASTICAS
JOSA CIA. LTDA.**

Estados Financieros por el año terminado
el 31 de Diciembre de 2014

Dictamen de los Auditores Independientes

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2013

Dictamen de los Auditores Independientes

Estado de Situacion Financiera

Estado de Resultado del Período y del Otro Resultado Integral del Período

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**A los Socios de:****INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.**

Hemos auditado el estado de situación financiera que se adjunta de INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 y los correspondientes estado de resultado del período y del otro resultado integral del período, estado de cambios en el patrimonio de los socios y estado de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros:

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor:

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

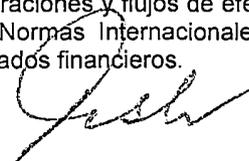
Una auditoría incluye el examen sobre la base de pruebas selectivas, para obtener evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones incluidas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros hechos por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría incluye también la evaluación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, lo apropiado de las políticas contables utilizadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, 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 razonable para nuestra opinión de auditoría.

Opinión:

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, vigentes descritos en la nota 2 de los estados financieros.



Guayaquil, 27 de abril de 2015
RNAE No. 105



Eddie Vizhñay Díaz
RNC No. 1903

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera
 Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013
 (Expresado en dólares EE.UU.)

ACTIVO

| ACTIVO CORRIENTE: | <u>31 DICIEMBRE 2014</u> | <u>31 DICIEMBRE 2013</u> |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Efectivo y equivalentes de efectivo (notas 2 y 4) | 10,508.28 | 15,688.03 |
| Partes relacionadas por cobrar (nota 5) | - | 11,012.16 |
| Otras cuentas por cobrar (notas 2 y 6) | 26,998.99 | 52,266.40 |
| Inventarios (notas 2 y 7) | 895,039.96 | 441,662.97 |
| Pagos anticipados (nota 2) | 690.01 | 626.05 |
| Activos por impuestos corrientes (nota 8) | 113,684.30 | 70,385.06 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | <u>1,046,921.54</u> | <u>591,640.67</u> |
| Propiedades, planta y equipo, neto (notas 2 y 9) | 273,364.75 | 630,360.86 |
| Otras cuentas por cobrar a largo plazo (nota 6) | 3,100.00 | 1,420.00 |
| TOTAL ACTIVO | <u><u>1,323,386.29</u></u> | <u><u>1,223,421.53</u></u> |

Ver notas a los estados financieros


 Gerente General
 Representante Legal


 Contadora

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013
(Expresado en dólares EE.UU.)

PASIVO

| | 31 DICIEMBRE 2014 | 31 DICIEMBRE 2013 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| PASIVO CORRIENTE: | | |
| Cuentas por pagar (notas 2 y 10) | 80,409.57 | 78,003.06 |
| Partes relacionadas por pagar (nota 5) | 285,011.66 | 166,970.20 |
| Beneficios a empleados (notas 2 y 11) | 32,264.54 | 30,239.52 |
| Pasivos por impuestos corrientes (notas 2 y 12) | 15,533.94 | 30,512.21 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 413,219.71 | 305,724.99 |
| Beneficios a empleados a largo plazo (notas 2 y 13) | 157,315.00 | 127,212.00 |
| Deuda a largo plazo (nota 14) | 376,985.74 | 435,067.33 |
| TOTAL PASIVO | 947,520.45 | 868,004.32 |
| <u>PATRIMONIO</u> | | |
| Capital social (nota 15) | 50,000.00 | 50,000.00 |
| Reserva legal | 6,551.84 | 6,551.84 |
| Reserva de capital | 16,402.23 | 16,402.23 |
| Otros resultados integrales | -2,785.00 | 8,366.00 |
| Resultados acumulados | 92,368.30 | 67,481.59 |
| Resultado del ejercicio | 31,599.63 | 24,886.71 |
| Resultados de años anteriores NIIF | 181,728.84 | 181,728.84 |
| TOTAL PATRIMONIO | 375,865.84 | 355,417.21 |
| PASIVO CONTINGENTE (nota 16) | - | - |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | <u>1,323,386.29</u> | <u>1,223,421.53</u> |

Ver notas a los estados financieros


Gerente General
Representante Legal


Contadora

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Estado de Resultado del Período y del Otro Resultado Integral del Período
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2013
 (Expresado en dólares EE.UU.)

| | 31 DICIEMBRE 2014 | 31 DICIEMBRE 2013 |
|--|----------------------|----------------------|
| Ingresos de actividades ordinarias | 1,682,176.65 | 1,371,603.52 |
| Costo de venta | 1,222,222.14 | 1,120,744.66 |
| UTILIDAD BRUTA | 459,954.51 | 250,858.86 |
| Otros ingresos | 340,594.55 | 75,343.18 |
| <u>Gastos</u> | | |
| Gastos de administración | 744,847.78 | 279,393.67 |
| Gastos financieros | 1,354.01 | 737.79 |
| TOTAL GASTOS | 746,201.79 | 280,131.46 |
| RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | 54,347.27 | 46,070.58 |
| Participación a trabajadores (notas 2, 11 y 16) | 8,152.09 | 6,910.59 |
| Impuesto a la renta causado (notas 2, 12 y 16) | 14,595.55 | 14,273.28 |
| Reserva legal | - | - |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 31,599.63 | 24,886.71 |
| Otros Resultados Integrales | | |
| Pérdida/ganancia actuarial reconocida por ajustes | -11,151.00 | 8,366.00 |
| RESULTADO INTEGRAL TOTAL | 20,448.63 | 33,252.71 |

Ver notas a los estados financieros


 Gerente General
 Representante Legal


 Contadora

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.
 Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2013
 (Expresado en dólares EE.UU.)

| | 31 DICIEMBRE 2014 | 31 DICIEMBRE 2013 |
|---|----------------------|----------------------|
| <u>CAPITAL SOCIAL</u> | | |
| Saldo inicial | 50,000.00 | 50,000.00 |
| Saldo final | 50,000.00 | 50,000.00 |
| <u>RESERVA LEGAL</u> | | |
| Saldo inicial | 6,551.84 | 6,551.84 |
| Saldo final | 6,551.84 | 6,551.84 |
| <u>RESERVA DE CAPITAL</u> | | |
| Saldo inicial | 16,402.23 | 16,402.23 |
| Saldo final | 16,402.23 | 16,402.23 |
| <u>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</u> | | |
| Saldo inicial | 8,366.00 | 8,366.00 |
| Pérdidas actuariales | -11,151.00 | - |
| Saldo final | -2,785.00 | 8,366.00 |
| <u>RESULTADOS ACUMULADOS</u> | | |
| Saldo inicial | 67,481.59 | 54,398.76 |
| Transferencia del resultado del ejercicio | 24,886.71 | 13,082.83 |
| Saldo final | 92,368.30 | 67,481.59 |
| <u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u> | | |
| Saldo inicial | 24,886.71 | 13,082.83 |
| Transferencia a resultados acumulados | -24,886.71 | -13,082.83 |
| Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta | 54,347.27 | 46,070.58 |
| Participación de trabajadores | -8,152.09 | -6,910.59 |
| Impuesto a la renta causado | -14,595.55 | -14,273.28 |
| Saldo final | 31,599.63 | 24,886.71 |
| <u>RESULTADOS AÑOS ANTERIORES NIIF</u> | | |
| Saldo inicial | 181,728.84 | 181,728.84 |
| Saldo final | 181,728.84 | 181,728.84 |
| | | |
| TOTAL | 375,865.84 | 355,417.21 |

Ver notas a los estados financieros


 Gerente General
 Representante Legal


 Contadora

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Estado de Flujos de Efectivo
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2013
 (Expresado en dólares EE.UU.)

| | 31 DICIEMBRE 2014 | 31 DICIEMBRE 2013 |
|---|----------------------|----------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS | | |
| Efectivo recibido de clientes y otros | 2,057,370.77 | 1,446,645.79 |
| Efectivo pagado a proveedores y otros | <u>-2,347,764.66</u> | <u>-1,424,519.28</u> |
| Efectivo generado en las operaciones | -290,393.89 | 22,126.51 |
| Intereses pagados | -1,354.01 | -737.79 |
| Impuestos pagados | <u>-29,573.82</u> | <u>-5,847.11</u> |
| EFFECTIVO USADO/PROVENIENTE EN ACTIVIDADES OPERATIVAS | -321,321.72 | 15,541.61 |
| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION: | | |
| Compra de propiedades, planta y equipo (nota 9) | -63,505.23 | -453.58 |
| Venta de propiedades, planta y equipo (nota 9) | 379,647.20 | - |
| EFFECTIVO NETO PROVENIENTE/USADO DE ACTIVIDADES DE INVERSION | <u>316,141.97</u> | <u>-453.58</u> |
| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO: | - | - |
| EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | - | - |
| Disminución / aumento neto del efectivo y sus equivalentes | -5,179.75 | 15,088.03 |
| Efectivo y sus equivalente al principio del período | 15,688.03 | 600.00 |
| Efectivo y sus equivalentes al final del período (notas 2 y 4) | <u>10,508.28</u> | <u>15,688.03</u> |

Ver notas a los estados financieros


 Gerente General
 Representante Legal


 Contadora

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Conciliación de la Utilidad Neta antes de Impuestos
con el Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2013
(Expresado en dólares EE.UU.)

| | 31 DICIEMBRE 2014 | 31 DICIEMBRE 2013 |
|--|----------------------|----------------------|
| RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | 54,347.27 | 46,070.58 |
| Ajustes por | | |
| Provisión de pagos anticipados | 2,249.63 | - |
| Depreciación de propiedades, planta y equipo | 40,854.14 | 66,554.92 |
| Provisión de beneficios a empleados a largo plazo | 22,699.00 | 28,472.00 |
| Gastos financieros | 1,354.01 | 737.79 |
| Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambio en el capital de trabajo | 121,504.05 | 141,835.29 |
| Disminución en cuentas por cobrar no relacionadas corto plazo | 36,279.57 | 1,119.09 |
| Aumento en otras cuentas por cobrar no relacionadas a largo plazo | -1,680.00 | -1,420.00 |
| Aumento / disminución en inventarios | -453,376.99 | 275,716.75 |
| Aumento / disminución en activos por impuestos corrientes | -43,299.24 | 7,222.79 |
| Aumento / disminución en pagos anticipados | -2,313.59 | 31.70 |
| Aumento en cuentas por pagar | 2,406.51 | 60,258.81 |
| Disminución en deuda a largo plazo | -58,081.59 | -2,924.50 |
| Aumento / disminución en partes relacionadas por pagar | 118,041.46 | -442,327.75 |
| Disminución en beneficios a empleados | -6,127.07 | -6,512.67 |
| Disminución en beneficios a empleados a largo plazo | -3,747.00 | -10,873.00 |
| Disminución en intereses pagados | -1,354.01 | -737.79 |
| Disminución en impuestos por pagar | -29,573.82 | -5,847.11 |
| Efectivo usado/proveniente en actividades operativas | <u>-321,321.72</u> | <u>15,541.61</u> |

Ver notas a los estados financieros


 Gerente General
 Representante Legal


 Contadora

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

1. OPERACIONES

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

2. POLÍTICAS 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 – NIIF, adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006; este organismo de control ratificó 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, Valores y Seguros del Ecuador 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 compañía, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, los primeros estados financieros bajo NIIF fueron en el año 2012 y el período de transición fue en el año 2011

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la compañía de determinadas estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio que inciden en la medición de activos y pasivos y en la determinación de los resultados. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y en otros factores, incluidas 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 aplicará de forma prospectiva a partir de dicho ejercicio, reconociendo el efecto de la estimación realizada en el estado de resultado integral del período.

b. Hipótesis del negocio en marcha

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

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

c. Efectivo y equivalentes a efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez los cuales dispone la compañía 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.

d. Moneda de presentación

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda oficial 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. Inventarios

El inventario está constituido por la 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 amortizan hasta el período de vigencia del bien o servicio.

h. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo, 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 carga 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 recta. La vida útil estimada de los siguientes elementos son: Edificios 20 años, instalaciones 10 años, maquinarias 10 años, equipos de oficina 10 años y equipos de computación 3 años.

Se revisará como mínimo al término de cada período 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 período 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 saldo en libros exceda a su saldo recuperable.

La compañía evaluará, en cada fecha de cierre de los estados financieros, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera tal indicio, la compañía estimará el saldo recuperable del activo.

El saldo 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 saldos 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 espera que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera 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 saldo 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.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos 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 período sobre el que se informa.

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

i. Beneficio a los empleados a largo plazo

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio está constituida de acuerdo con disposiciones legales y está registrada con cargo a resultados del año, de acuerdo con el estudio actuarial que considera a todos los empleados que se han ganado el derecho a este beneficio. La compañía 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 período actual y, en su caso, el costo del servicio pasado.

La compañía 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 del servicio pasado.

"Participación en ganancias y planes de incentivos", una compañía 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 compañía 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 compañía 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 compañía.

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 compañía y cuando la transferencia se puede medir fiablemente. Se mide por su precio de transferencia.

o. Cuentas por pagar proveedores locales y del exterior

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

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

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 administración 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 después de la fecha de los estados financieros

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

Los hechos ocurridos después 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 después 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.

r. Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas y no vigentes

Al 31 de Diciembre del 2014, las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas pero no vigentes son:

- NIIF 9 "Instrumentos Financieros: Clasificación y Medición", efectiva para períodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de Enero de 2018
- NIIF 14 "Cuentas de Diferimientos de Actividades Reguladas", efectiva para períodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de Enero de 2016
- NIIF 15 "Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes", efectiva para períodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de Enero de 2017
- Modificaciones a la NIIF 10 "Estados Financieros Consolidados", NIIF 11 "Acuerdos. Conjuntos", NIIF 12 "Información a Revelar sobre Participaciones en Otras Entidades", NIC 1 "Presentación de Estados Financieros", NIC 16 "Propiedades, Planta y Equipo", NIC 27 "Estados Financieros Separados", NIC 28 "Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos", NIC 38 "Activos Intangibles" y NIC 41 "Agricultura", efectivas para períodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de Enero de 2016
- Mejoras (ciclos 2012 – 2014) a la NIIF 4 "Contratos de Seguros", NIIF 7 "Instrumentos Financieros: Información a Revelar", NIC 19 "Beneficios a los Empleados" y NIC 34 "Información Financiera Intermedia", efectivas para períodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de Enero de 2016

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 2014, fue de 3.67%.

| <u>AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31</u> | <u>PORCENTAJE INFLACIÓN</u> |
|---------------------------------------|---------------------------------|
| 2010 | 3.33 |
| 2011 | 5.41 |
| 2012 | 4.16 |
| 2013 | 2.70 |
| 2014 | 3.67 |

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, los saldos son los siguientes:

| | | <u>31 DICIEMBRE 2014</u> | <u>31 DICIEMBRE 2013</u> |
|--------|--------|------------------------------|------------------------------|
| Caja | U.S.\$ | 1,100.00 | 600.00 |
| Bancos | | 9,408.28 | 15,088.03 |
| TOTAL | U.S.\$ | <u>10,508.28</u> | <u>15,688.03</u> |

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

5. PARTES RELACIONADAS

Un resumen de las partes relacionadas, al 31 de Diciembre del 2014, es como sigue:

| <u>CUENTAS POR COBRAR</u> | | <u>SALDO AL</u> <u>31/12/2013</u> | <u>DÉBITOS</u> | | <u>CRÉDITOS</u> | <u>SALDO AL</u> <u>31/12/2014</u> |
|----------------------------------|---------|--------------------------------------|------------------|--------------|-----------------|--------------------------------------|
| | | | <u>PRÉSTAMOS</u> | <u>OTROS</u> | | |
| Importadora Bohórquez Cia. Ltda. | U.S. \$ | 11,012.16 | 1,894,656.60 | 1,905,668.76 | | - |

| <u>CUENTAS POR PAGAR</u> | | <u>SALDO AL</u> <u>31/12/2013</u> | <u>DÉBITOS</u> | | <u>CRÉDITOS</u> | | <u>SALDO AL</u> <u>31/12/2014</u> |
|----------------------------------|---------|--------------------------------------|--------------------------------|------------------|-----------------|--|--------------------------------------|
| | | | <u>PAGOS Y</u> <u>OTROS</u> | <u>PRÉSTAMOS</u> | <u>OTROS</u> | | |
| Importadora Bohórquez Cia. Ltda. | U.S. \$ | - | 1,921,628.81 | 1,894,657.06 | 311,983.41 | | 285,011.66 |
| Socios | | 166,970.20 | 166,970.20 | | | | - |
| TOTAL | U.S. \$ | 166,970.20 | 2,088,599.01 | 1,894,657.06 | 311,983.41 | | 285,011.66 |

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

| | | 31 DICIEMBRE 2014 | 31 DICIEMBRE 2013 |
|--|--------|------------------------------|------------------------------|
| Empleados | U.S.\$ | 15,377.00 | 24,404.95 |
| Antícipo a proveedores | | 9,021.99 | 19,861.45 |
| Garantías de importación | | 2,600.00 | 8,000.00 |
| Otras cuentas por cobrar a largo plazo | | 3,100.00 | 1,420.00 |
| TOTAL | | 30,098.99 | 53,686.40 |
| Porción a corto plazo | | 26,998.99 | 52,266.40 |
| TOTAL A LARGO PLAZO | U.S.\$ | 3,100.00 | 1,420.00 |

7. INVENTARIOS

El resumen de los inventarios al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

| | | 31 DICIEMBRE 2014 | 31 DICIEMBRE 2013 |
|-------------------------|--------|------------------------------|------------------------------|
| Materia prima | U.S.\$ | 808,045.35 | 428,439.80 |
| Mercaderías en tránsito | | 86,994.61 | 13,223.17 |
| TOTAL | U.S.\$ | 895,039.96 | 441,662.97 |

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 del 2014 y 2013, es como sigue:

| | | 31 DICIEMBRE <u>2014</u> | 31 DICIEMBRE <u>2013</u> |
|---|--------|-----------------------------|-----------------------------|
| Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 16) | U.S.\$ | 18,379.81 | 16,596.10 |
| Retenciones en la fuente años anteriores (nota 16) | | 56,111.78 | 53,788.96 |
| Crédito tributario del IVA | | 39,192.71 | - |
| TOTAL | U.S.\$ | <u>113,684.30</u> | <u>70,385.06</u> |

Las retenciones en la fuente que se realizaron en el ejercicio fiscal, corresponden en su totalidad al ejercicio económico 2014, las mismas que conjuntamente con las retenciones en la fuente de años anteriores por U.S.\$ 56,111.78 de los cuales U.S.\$ 39,515.68 vienen del año 2012 y U.S.\$ 16,596.10 del año 2013 fueron compensados en la conciliación tributaria del año 2014

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 del 2014, es como sigue:

| <u>CUENTA</u> | | <u>SALDO</u> <u>31/12/2013</u> | <u>ADICIONES</u> | <u>VENTAS</u> | <u>SALDO</u> <u>31/12/2014</u> |
|------------------------|--------|-----------------------------------|------------------|--------------------|-----------------------------------|
| <u>COSTO</u> | | | | | |
| Terrenos | U.S.\$ | 379,647.20 | - | -379,647.20 | - |
| Edificios | | 10,368.10 | - | - | 10,368.10 |
| Instalaciones | | 430,787.74 | 17,256.00 | - | 448,043.74 |
| Maquinarias | | 295,268.60 | 45,289.23 | - | 340,557.83 |
| Equipos de oficina | | 1,669.00 | - | - | 1,669.00 |
| Equipos de computación | | 3,262.50 | 960.00 | - | 4,222.50 |
| TOTAL | | 1,121,003.14 | 63,505.23 | -379,647.20 | 804,861.17 |
| Menos: | | | | | |
| Depreciación acumulada | | 490,642.28 | 40,854.14 | - | 531,496.42 |
| TOTAL | U.S.\$ | 630,360.86 | 22,651.09 | -379,647.20 | 273,364.75 |

Edificios se deprecia a 20 años, instalaciones, maquinarias, equipos de oficina se deprecian a 10 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 del 2014 y 2013, por clasificación principal es como sigue:

| | | 31 DICIEMBRE 2014 | 31 DICIEMBRE 2013 |
|--------------------------|--------|------------------------------|------------------------------|
| Proveedores locales | U.S.\$ | 10,840.93 | 6,157.42 |
| Proveedores del exterior | | 65,571.73 | 64,800.00 |
| Otras cuentas por pagar | | 3,996.91 | 7,045.64 |
| TOTAL | U.S.\$ | <u>80,409.57</u> | <u>78,003.06</u> |

11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de los beneficios a empleados al 31 de Diciembre del 2014, es como sigue:

| CUENTAS | | SALDOS 31/12/2013 | DÉBITOS | CRÉDITOS | SALDOS 31/12/2014 |
|--|--------|------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Décimatercera remuneración | U.S.\$ | 2,106.26 | 27,792.77 | 28,091.28 | 2,404.77 |
| Décimacuarta remuneración | | 10,712.83 | 14,173.31 | 14,092.06 | 10,631.58 |
| Vacaciones | | 6,791.63 | 13,913.50 | 14,063.04 | 6,941.17 |
| Fondos de reserva | | 647.15 | 25,509.27 | 25,490.58 | 628.46 |
| Aporte patronal, IECE - SETEC | | 3,071.06 | 40,524.45 | 40,959.86 | 3,506.47 |
| Participación a trabajadores (nota 16) | | 6,910.59 | 6,910.59 | 8,152.09 | 8,152.09 |
| TOTAL | U.S.\$ | <u>30,239.52</u> | <u>128,823.89</u> | <u>130,848.91</u> | <u>32,264.54</u> |

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014, es como sigue:

| | | <u>SALDOS</u> <u>31/12/2013</u> | <u>DÉBITOS</u> | <u>CRÉDITOS</u> | <u>SALDOS</u> <u>31/12/2014</u> |
|--|--------|------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|
| Impuesto al valor agregado | U.S.\$ | 15,398.00 | 212,786.63 | 197,388.63 | - |
| Retención en la fuente del IVA 30% | | 4.12 | 1,786.53 | 1,804.61 | 22.20 |
| Retención en la fuente del IVA 70% | | 61.26 | 2,246.06 | 2,292.99 | 108.19 |
| Retención en la fuente del IVA 100% | | 17.33 | 743.85 | 761.18 | 34.66 |
| Retención en la fuente relación de dependencia | | 679.09 | 6,728.65 | 6,617.28 | 567.72 |
| Retención en la fuente del impuesto a la renta | | 79.13 | 3,872.34 | 3,998.83 | 205.62 |
| Impuesto a la renta causado (nota 16) | | 14,273.28 | 14,273.28 | 14,595.55 | 14,595.55 |
| TOTAL | U.S.\$ | <u>30,512.21</u> | <u>242,437.34</u> | <u>227,459.07</u> | <u>15,533.94</u> |

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

13. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

El movimiento de beneficios a empleados a largo plazo al 31 de Diciembre del 2014, es como sigue:

| <u>CUENTAS</u> | | <u>SALDOS</u> <u>31/12/2013</u> | <u>DÉBITOS</u> | <u>CRÉDITOS</u> | <u>SALDOS</u> <u>31/12/2014</u> |
|----------------------------|--------|------------------------------------|-----------------|------------------|------------------------------------|
| Jubilación patronal | U.S.\$ | 86,581.00 | - | 25,152.00 | 111,733.00 |
| Bonificación por desahucio | | 40,631.00 | 3,746.00 | 8,697.00 | 45,582.00 |
| TOTAL | U.S.\$ | <u>127,212.00</u> | <u>3,746.00</u> | <u>33,849.00</u> | <u>157,315.00</u> |

La provisión de la jubilación patronal por pagar en el año 2014, se incrementó en U.S.\$ 25,152.00 de los cuales U.S. \$ 9,361.00 afectó a Otros Resultados Integrales y U.S.\$ 15,791.00 afectó al gasto.

La provisión de la bonificación por desahucio del 2014 se incrementa en U.S. \$ 8,697.00 de los cuales U.S.\$ 1,789.00 afectó a Otros Resultados Integrales y U.S.\$ 6,908.00 afectó al gasto.

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 2014 y 2013, por clasificación principal es como sigue:

| | | 31 DICIEMBRE <u>2014</u> | 31 DICIEMBRE <u>2013</u> |
|-------------------|--------|-----------------------------|-----------------------------|
| Socios (a) | U.S.\$ | 288,702.73 | 346,784.32 |
| Otros pasivos (b) | | 88,283.01 | 88,283.01 |
| TOTAL | U.S.\$ | <u>376,985.74</u> | <u>435,067.33</u> |

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

(b) 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 compañía, está conformado de la siguiente manera:

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

| <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

16. PASIVO CONTINGENTE

| <u>CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS</u> | | <u>31 DICIEMBRE 2014</u> | <u>31 DICIEMBRE 2013</u> |
|--|--------|------------------------------|------------------------------|
| Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta | U.S.\$ | 54,347.27 | 46,070.58 |
| Menos: | | | |
| Participación a trabajadores (nota 11) | | 8,152.09 | 6,910.59 |
| Deducción por incremento neto de empleados | | - | 6,817.98 |
| Deducción por pago a trabajadores con discapacidad | | 7,555.67 | 6,766.27 |
| Más: | | | |
| Gastos no deducibles locales | | 27,703.90 | 13,168.31 |
| Utilidad gravable | | 66,343.41 | 38,744.05 |
| Porcentaje de impuesto a la renta | | 22% | 22% |
| Impuesto a la renta causado (nota 12) | | 14,595.55 | 8,523.69 |
| Menos: | | | |
| Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente | | 13,690.94 | 14,273.28 |
| Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado | | 904.61 | - |
| Más: | | | |
| Saldo del anticipo pendiente de pago | | 13,690.94 | 14,273.28 |
| Menos: | | | |
| Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 8) | | 18,379.81 | 16,596.10 |
| Retenciones en la fuente de años anteriores (nota 8) | | 56,111.78 | 53,788.96 |
| Saldo a favor del contribuyente | U.S.\$ | <u>-59,896.04</u> | <u>-56,111.78</u> |

Los estados financieros de INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA. LTDA., no han sido fiscalizados por las autoridades tributarias hasta el ejercicio 2014. 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 2014, y la fecha del informe de los auditores externos el 27 de Abril del 2015, 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. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La compañía 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 compañía, 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 compañía son de propiedad exclusiva de Industrias Plásticas Josa Cía. Ltda.

20. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos sobre los impuestos fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario ICT, que se emite de forma independiente a éste informe.

Superintendencia de Compañías
Guayaquil

Visitenos en: www.superclas.gob.ec

Fecha:

08/JUL/2015 13:54:30

Usu: alejandrog



[Handwritten signature]

Remitente: No. Trámite: 26635 - 0
JHON GUERRERO

2015-07-08

Expediente: 27951

RUC: 0991039295001

Razón social:

INDUSTRIAS PLASTICAS JOSA CIA.LTDA.

SubTipo tramite:

CERTIFICACIONES HISTORIA
SOCIETARIA

Asunto:

REMIET INFORME DE AUDITORIA