

COSTAPLASTIC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1.- DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA

COSTAPLASTIC S.A. Fue constituida mediante escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Quinto de Guayaquil, el 23 de febrero del 2005, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No.1242, de 25 de febrero del 2005, e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, el 8 de marzo del mismo año, bajo la especie de Sociedad Anónima, de nacionalidad ecuatoriana y con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil.

La actividad principal de la compañía es Actividades de Asesoramiento Jurídico.

2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de Presentación de los Estados Financieros.-Los estados financieros están comprendidos por el estado de situación financiera, el estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2013. Todos los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América.

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, el cual está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

El Sistema Contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

A continuación se presenta un resumen de las cuentas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de la empresa durante el presente ejercicio fiscal:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

Inventarios.-Al 31 de diciembre del 2013 los inventarios están presentados al costo de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización, y esta cuenta está conformada por el inventario de suministros y el de repuestos, herramientas y accesorios.

Otros anticipos entregados:El 29 de julio del 2013 la compañía Costaplastic cedió y transfirió a nombre de la Ab. Angela Liliana Hasing Burgos la totalidad de los derechos que le correspondían por los dos departamentos y 3 parqueos ubicados en la urbanización Porto Vita, que se habían reservados con la compañía Promaler S.A., como propietaria de los inmuebles y la empresa

COSTAPLASTIC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Constructora Rambaq S.A figura como promotora. Esta transacción generó el rescate de \$60,000 como pago inicial realizado a favor de Costaplastic S.A.; habiéndose acordado que el saldo de esta transacción sea cancelado por la cesionaria a favor de la cedente durante el próximo año.

Crédito tributario Impuesto a la Renta: Conforme las transacciones de ventas realizadas durante el 2013 por la compañía, las retenciones de IR percibidas ascendieron a \$25.00. El anticipo de impuesto a la renta calculado en base a la normativa legal fue por \$781.48, el cual fue pagado en dos cuotas en los meses de julio y septiembre respectivamente.

Cuentas por pagar diversas/Relacionadas.-El ingreso de circulante procedente de la cesión de derechos por los inmuebles reservados en la urbanización Porto Vita permitió la realización de un abono a la deuda que mantiene la empresa con nuestra accionista Asesoría y Servicios Legales Aseley S.A., siendo este abono ejecutado por el monto total que ser percibió como primer pago en la transacción de cesión de derechos.

Impuesto a la Renta a pagar.-En el año 2013 se generó un impuesto a la renta por pagar por el monto de \$111.52(correspondiente al 22% de la utilidad contable) y \$129.94 correspondiente al 22% por gastos locales no deducibles, siendo el valor total de impuesto por pagar de \$241.46.

Impuesto corriente.- Conforme lo estipula la normativa tributaria, en el formulario 101 del año 2012 se realizó el cálculo del anticipo de impuesto a la renta para el año 2013 por el monto de \$781.48, este monto pagado permitiría en el 2014 liquidar el impuesto a la renta que se generó conforme conciliación tributaria.

Ingresos gravados: El monto total de ingresos percibidos por la venta de servicios de asesoramiento jurídico fue de \$1,250.00. El monto por otras rentas alcanzó los \$2,100.00.

Costos y Gastos.Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U. S. dolares)	
Caja, Bancos	109,35	531,06
TOTAL	109,35	531,06

COSTAPLASTIC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

4.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	<i>(en U. S. dolares)</i>	
Inventario de repuestos, herramientas	4850,00	0,00
Inventario de suministros y materiales	3.102,12	3.102,12
Inventario de productos terminados	0,00	4.850,00
TOTAL	7.952,12	7.952,12

5.- OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS

Al 31 de diciembre del 2013 esta cuenta tuvo un decrecimiento, el mismo que se refleja a continuación

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	<i>(en U. S. dolares)</i>	
Anticipo a proveedores varios	67.518,52	129.897,56
TOTAL	67.518,52	129.897,56

6.- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

Al 31 de diciembre del 2013 esta cuenta tuvo un decrecimiento, el mismo que se refleja a continuación

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	<i>(en U. S. dolares)</i>	
Retenciones de Impuesto a la Renta	25,00	0,00
Anticipo de Impuesto a la Renta	781,48	616,06
TOTAL	806,48	616,06

7.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2013 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación, en el 2013 los accionistas absorbieron pérdidas acumuladas de años anteriores, con acreencias por US \$ 7.298,11

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	<i>(en U. S. dolares)</i>	
Cuentas por pagar a accionistas L/P	35.201,89	105.000,00
TOTAL	35.201,89	105.000,00

COSTAPLASTIC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

8.- CAPITAL SOCIAL

El capital social de la empresa se mantiene en USD \$ 800,00 dividido en ochocientas participaciones de USD \$ 1,00 cada una de ellas.

9.-UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al cierre del año 2013 los estados financieros, arrojaron una utilidad contable que ascendía \$506.92.

10.- IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2013 se calcula con porcentaje del 22% sobre la base respectiva o utilidad contable y el 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

11.-EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los Estados Financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.


Aprobador por:
Ab. JORGE ANTONIO ALBORNOZ
Gerente General

