

**COSTAPLASTIC S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

---

**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 estado de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2015. 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 fundamentado 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 políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de la empresa durante el presente ejercicio fiscal:

**ACTIVO CORRIENTE:**

**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.

**Crédito tributario a favor de la empresa (Impuesto a la Renta):** Corresponde al crédito tributario contemplado en la normativa tributaria vigente que se recuperará en corto plazo, formulado por las retenciones de impuesto a la renta recibidas y el anticipo de impuesto a la renta cancelado en los meses de julio y septiembre.

Conforme a las transacciones de ventas realizadas durante el año 2015 por la compañía, las retenciones de IR fueron de \$55,11.

El anticipo de impuesto a la renta del año 2015 fue por \$416,16, el cual fue pagado en dos cuotas en los meses de julio y septiembre respectivamente.

**ACTIVO NO CORRIENTE:**

**Propiedades de Inversión:** Los dos bienes inmuebles valorados en \$ 81,000.00 y \$ 2,000.00 respectivamente propiedad de la empresa Costoplastic,

**COSTAPLASTIC S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

---

por decisión de los accionistas fueron traspasado a la cuenta del activo no corriente de "Propiedades, planta y equipos" en la categoría "Edificio y otros inmuebles (excepto terrenos)", empezando la depreciación de estos activos a partir del año 2016.

**Propiedades, Planta y Equipos (Activo Fijo).** Son activos tangibles que posee la entidad para propósitos administrativos. Esta cuenta esta integrada por los bienes inmuebles que formaban parte de la cuenta "Propiedades de inversión".

**PASIVO CORRIENTE:**

**Cuentas por pagar corrientes.** Comprende las cuentas por pagar con proveedores, de naturaleza corriente (pasivos financieros corrientes). Contempla los proveedores relacionados y no relacionados, de acuerdo con la normativa tributaria vigente, tanto locales como del exterior.

**Impuesto a la Renta a pagar.** En el año 2015 se generó un impuesto a la renta por pagar de \$72,64 (correspondiente al 22% de la utilidad contable), sin embargo se debe considerar que la empresa había cancelado como anticipo de IR \$ 416,16 en los meses de julio a septiembre del 2015.

**PASIVO NO CORRIENTE:**

**Cuentas por pagar no corrientes L/P.** Comprende las cuentas por pagar con proveedores, de naturaleza no corriente (pasivos financieros no corrientes). Contempla los proveedores relacionados y no relacionados, de acuerdo con la normativa tributaria vigente, tanto locales como del exterior.

**Cuentas por pagar diversas/Relacionadas L/P.** La empresa accionista Asesoría y Servicios Legales Aseley S.A. decidió en junta de accionistas en el año 2014, invertir \$ 20,000.00 de la cuenta por cobrar que tiene en Costaplastic, como Reserva Facultativa, siendo el saldo no corriente por pagar a la accionista al cierre del año 2015 de \$ 15,201.89.

**INGRESOS:**

**Ventas de Servicios.** Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de servicios son reconocidos cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivados de la propiedad del servicio; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

**EGRESOS:**

**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 periodo más cercano en el que se conocen.

**3. EFECTIVO Y EQUIVALE DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:



**COSTAPLASTIC S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

	2015	2014
	(En U.S. DOLARES)	
Caja, bancos	<u>4481,77</u>	<u>1774,07</u>
	4481,77	1774,07

**4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación

	2015	2014
	(En U.S. DOLARES)	
Crédito tributario a favor de la empresa	55,11	25,00
Anticipo de impuesto a la Renta	<u>416,16</u>	<u>282,76</u>
	471,27	307,76

**5.- PROPIEDADES DE INVERSION**

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación

	2015	2014
	(En U.S. DOLARES)	
Bienes Inmuebles	<u>0,00</u>	<u>83000,00</u>
	0,00	830000,00

**6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación

	2015	2014
	(En U.S. DOLARES)	
Bienes Inmuebles	<u>83000,00</u>	<u>0,00</u>
	83000,00	0,00

**7.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación

**COSTAPLASTIC S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

---

	2015	2014
	(En U.S. DOLARES)	
Cuentas por pagar accionistas	<u>15201,89</u>	<u>15201,89</u>
	15201,89	15201,89

**8.- CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE**

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2015	2014
	(En U.S. DOLARES)	
Cuentas por pagar proveedores	<u>2520,97</u>	<u>2894,13</u>
	2520,97	2894,13

**9.- CUENTAS POR PAGAR A L/P**

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2015	2014
	(En U.S. DOLARES)	
Cuentas por pagar L/P	<u>46931,48</u>	<u>47480,55</u>
	46931,48	47480,55

**10.- CAPITAL SOCIAL**

El capital social, asciende a USD \$ 800,00 dividido en ochocientas participaciones de USD \$ 1,00 cada una de ellas.

**11.- UTILIDAD DEL EJERCICIO**

El año 2015 presentó una utilidad contable de \$330,20, a la cual se le hizo el descuento del 22% del Impuesto a la Renta (\$ 72,64), quedando como utilidad del ejercicio \$ 257,56.

**12.- RESERVA FACULTATIVA**

De conformidad con las disposiciones de la junta de accionistas la Reserva facultativa designada de la utilidad del año 2013 fue de \$265.46. Antes del cierre de año 2014 la accionista Asesoría y Servicios Legales Aseley S.A. decidió invertir \$ 20,000.00 de la cuenta por cobrar que tenía en Costaplastic, realizando la apertura de una Reserva Facultativa por el monto en mención. El saldo al final del año luego de estas transacciones fue de \$ 20,265.46.

**13.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2015 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.

  
Realizado por  
CPA. María de Lourdes Fajardo  
Contadora

  
Aprobado por  
Ab. Jorge Albornoz Rosado  
Gerente General