

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.

Según la sección # 3 de las Niif para Pymes, nos indica sobre la presentación de los estados financieros para todas las compañías que se encuentran como negocio en marcha; Costaplastic S.A. es una compañía activa que fue constituida con la actividad económica principal de 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 2016. 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 2016 por la compañía, las retenciones de IR fueron de \$ 335.11.

COSTAPLASTIC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

El anticipo de impuesto a la renta del año 2016 fue por \$ 357.14, el cual fue pagado en dos cuotas en los meses de julio y septiembre respectivamente.

ACTIVO NO CORRIENTE:

Propiedades, Planta y Equipos (Activo Fijo).- Son activos tangibles que posee la entidad para propósitos administrativos. Esta cuenta está integrada por los dos bienes inmuebles inmuebles valorados en \$ 81,000.00 y \$ 2,000.00 respectivamente.

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 2016 se generó un impuesto a la renta por pagar de \$1,250.59 (correspondiente al 22% de la utilidad contable), sin embargo se debe considerar que la empresa había cancelado como anticipo de IR \$ 357.14 en los meses de julio y septiembre del 2016.

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; siendo el saldo no corriente por pagar al cierre del año 2016 de \$ 46,931.48.

INGRESOS:

Ventas de Servicios.- Según la sección # 23 de las Niif para Pymes, nos indica sobre los ingresos de actividades ordinarias en la cual Costaplastic S.A. ha brindado el servicio de Actividad de Jurídica. EL párrafo 23.14 indica: "Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa.

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocerán sólo cuando sea probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la entidad.

COSTAPLASTIC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 2016 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2016	2015
	(En U.S. DOLARES)	
Caja,		
bancos	3,695.47	4,481.77
	<u>3,695.47</u>	<u>4,481.77</u>

4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2016	2015
	(En U.S. DOLARES)	
Crédito tributario a favor de la empresa	335.11	55.11
Anticipo de impuesto a la Renta	357.14	416.16
	<u>747.36</u>	<u>471.27</u>

5.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2016 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2016	2015
	(U.S Dolares)	
Enseres de oficina	83,000.00	83,000.00
(-) Depreciacion	-4008.22	0.00
	<u>78,991.78</u>	<u>83,000.00</u>

COSTAPLASTIC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

6.- CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2016 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación

	2016	2015
	(En U.S. DOLARES)	
Cuentas por pagar proveedores	6,055.81	2,520.97
	<u>6,055.81</u>	<u>2,520.97</u>

7.- CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación

	2016	2015
	(En U.S. DOLARES)	
Cuentas por pagar L/P	46931,48	46,931.48
	<u>46931,48</u>	<u>46,931.48</u>

8.- CAPITAL SOCIAL

Según la sección # 22 de las NIIF para Pymes, nos indica sobre el reconocimiento del pasivo y el patrimonio; Costaplastic S.A. fue constituida con un capital autorizado de \$800, con acciones emitidas a un valor \$1.00 por acción. Estos valores fueron pagados tal como indica la sección 26 de pasivos y patrimonio en el párrafo que detallamos a continuación:

“22.7 Una entidad reconocerá la emisión de acciones o de otros instrumentos de patrimonio como patrimonio cuando emita esos instrumentos y otras partes están obligadas a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de éstos.

(a) Si los instrumentos de patrimonio se emiten antes de que la entidad reciba El efectivo u otros recursos, la entidad presentara el importe por cobrar Como una compensación al patrimonio en su estado de situación financiera. ”

En el estado Financiero de Estado de cambio en el patrimonio, hemos dejado registrado como saldo al 31 de diciembre del 2016 los valores del capital suscrito y pagado por \$800 tal como lo indica la sección # 6 de las Niif para Pymes.

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

9.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

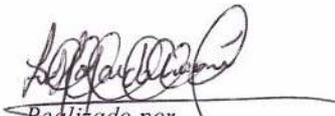
El año 2016 presentó una utilidad contable de \$5,684.49, a la cual se le hizo el descuento del 22% del Impuesto a la Renta (\$1,250.59), quedando como utilidad del ejercicio \$4,433.90.

10.- RESERVA FACULTATIVA

De acuerdo a la última Junta de Accionistas, se incrementó el monto de la Reserva Facultativa a \$ 20,400.30, ya que la utilidad neta del ejercicio fiscal 2015, fue trasladada a esta cuenta de patrimonio.

11.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 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