

COSTAPLASTIC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 2019. 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 2019 por la compañía, las retenciones de IR fueron de \$ 81.80.

COSTAPLASTIC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVO NO CORRIENTE:

Propiedades, Planta y Equipos (Activo Fijo).-Son activos tangibles que posee la entidad para propósitos administrativos.

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 2019 se generó un impuesto a la renta por pagar de \$13.06 (correspondiente al 22% de la utilidad contable).

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.

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.

COSTAPLASTIC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

3.- EFECTIVO Y EQUIVALE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2019	2018
	(En U.S. DOLARES)	
Caja, bancos	5,893.71	5,879.86
	<u>5,893.71</u>	<u>5,879.86</u>

4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2019	2018
	(U.S Dolares)	
De actividades que no generan intereses	2,750.00	2,750.00
	<u>2,750.00</u>	<u>2,750.00</u>

5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2019	2018
	(En U.S. DOLARES)	
Crédito tributario a favor de la empresa	81.80	150.00
Anticipo de impuesto a la Renta	34.10	0.00
	<u>115.90</u>	<u>150.00</u>

COSTAPLASTIC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación

DETALLE	SALDO 31/12/2018	ADICIONES	ADOPCIÓ N NIFF	BAJAS	SALDO 31/12/2019	PORC. DEPREC
COSTOS						
DEPRECIABLES						
Bienes inmuebles	83,000.00	0.00	0.00	0.00	83,000.00	5%
TOTAL COSTOS	83,000.00	0.00	0.00	0.00	83,000.00	
DEPRECIACIÓN						
Bienes inmuebles	-15,945.24	-0.00			-12,002.76	
TOTAL DEPRECIACION	-15,945.24	-0.00			-12,002.76	
ACTIVO FIJO NETO	70,997.24	-0.00	0.00	0.00	67,054.76	

7.- CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación

	2019	2018
	(En U.S. DOLARES)	
Impuestos por pagar SRI	150.61	420.00
Cuentas por pagar proveedores	1,717.27	4,285.95
	<u>1,867.88</u>	<u>4,705.95</u>

8.- CUENTAS POR PAGAR A L/P

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación

	2019	2018
	(En U.S. DOLARES)	
Cuentas por pagar L/P	<u>45,815.66</u>	<u>46,931.48</u>

COSTAPLASTIC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

45,815.66

46,931.48

9.- CAPITAL SOCIAL

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

10.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

El año 2019 presentó una utilidad contable de \$59.36, a la cual se le hizo el descuento del 22% del Impuesto a la Renta (\$13.06), quedando como utilidad del ejercicio \$ 46.30.

11.- 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.

12.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 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