

COLPIBA S.A.
NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

INFORMACIÓN GENERAL:

Colpiba S.A. fue constituida el 2 de diciembre del 2004, en la ciudad de Guayaquil, mediante escritura pública otorgada por la Notaria Séptima del cantón Guayaquil, aprobada por la Superintendencia de Compañías según Resolución No. 04-G-IJ-0007043 del 10 de diciembre del 2004, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 17 de enero del 2005. El capital social suscrito y pagado de la compañía es de USD 800,00 dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de USD 1,00 cada una.

Su objeto social es realizar múltiples actividades económicas, sin embargo la actividad económica principal de la compañía es realizar “ventas al por mayor de prendas de vestir, incluidas prendas (ropa) deportivas”, tal como consta en el Registro Único de Contribuyentes otorgado por el Servicio de Rentas Internas.

Los ingresos ordinarios se originan por actividades relacionadas con su actividad económica, los mismos que fueron realizados cumpliendo las diferentes normativas dentro del marco legal que rigen en el Ecuador.

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

La compañía elabora sus estados financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF para PYMES y de acuerdo a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías en concordancia con las disposiciones en materia tributaria y las prácticas contables del Ecuador.

MONEDA FUNCIONAL:

El dólar de los Estados Unidos de América es la moneda adoptada por el Ecuador desde el año 2000, para todas las transacciones comerciales y financieras, por consiguiente las cifras de los estados financieros se han elaborados contemplando dicha moneda.

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

- 1. Período contable.-** El período contable es de un año, comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre, conforme a las disposiciones legales vigentes.
- 2. Clasificación de los activos y pasivos financieros entre corrientes y no corrientes.-** Los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos con vencimientos superiores a doce meses. La clasificación se rige en función del objetivo por el cual se adquirieron los activos o se contrataron los pasivos a la fecha de su reconocimiento inicial.

COLPIBA S.A.
NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

3. **Efectivo y equivalentes de efectivo.**- El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible en caja y bancos, neto de sobregiros bancarios.
4. **Inventarios.**- Los inventarios son presentados al costo de adquisición.
5. **Propiedad, planta y equipo.**- Son registrados al costo histórico menos las depreciaciones acumuladas. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los costos de mantenimiento posteriores se cargan a resultados del año a medida que se incurren.

Los terrenos son activos no depreciables. La depreciación de otras propiedades, planta y equipos es calculada con el método lineal basada en la vida útil estimada del activo, sin considerar valor residual por cuanto se mantiene el criterio que el valor de realización al término de la vida útil del activo no es significativo.

Las vidas útiles estimadas de propiedades, planta y equipos es la siguiente:

	Número de años
Edificios	20
Instalaciones	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de Oficina	10
Equipos de Computación	3

6. **Inversiones en otras compañías.**- Corresponde a las inversiones en compañías no relacionadas, su contabilización es al costo de adquisición, la rentabilidad o ingreso se reconoce en resultados al momento que se reciben los dividendos.
7. **Aportaciones de accionistas.**- Están dadas por los aportes para constituir el capital social de la compañía.
8. **Ingreso.**- Los ingresos se registran y reconocen al momento que se ejecutan.
9. **Costos y gastos.**- Los costos y gastos se reconocen al momento de su realización y deberán estar plenamente identificados cumpliendo la práctica contable y disposiciones legales.

NOTAS

1. **Efectivo y equivalente de efectivo**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de efectivo y equivalente de efectivo se desglosa de la siguiente manera:

	2019	2018
Efectivo en caja	1.198,50	4.431,03

COLPIBA S.A.
NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

2. Cuentas por cobrar clientes

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de cuentas por cobrar clientes no relacionados se desglosa de la siguiente manera:

	2019	2018
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	5.525,69	5.178,66
(-) Provisión para cuentas incobrables	(151,79)	(151,79)
	5.373,90	5.026,87

La compañía no ha aplicó en el 2019 la provisión para cuentas de dudosa recuperación por cuanto no ha sido necesario ya que consideró que las mismas son canceladas dentro de los tiempos establecidos.

3. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de inventarios se desglosa de la siguiente manera:

	2019	2018
Inventario producto terminado y mercadería en almacén	99.158,63	49.960,20

4. Impuestos Anticipados

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de impuestos por recuperar se desglosa de la siguiente manera:

	2019	2018
Crédito tributario por IVA	3.371,35	2.991,71
Crédito tributario por Impuesto a la renta	0,00	9,98
	3.371,35	3.001,69

5. Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de propiedad, planta y equipos desglosa de la siguiente manera:

	2019	2018
Edificios	130.000,00	130.000,00
Maquinarias y equipos	27.000,00	27.000,00
Muebles y enseres	5.000,00	5.000,00
	162.000,00	162.000,00
(-) Depreciación de propiedad, planta y equipos	(19.400,00)	(9.700,00)
	142.600,00	152.300,00

COLPIBA S.A.
NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

6. Cuentas por pagar a proveedores

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de cuentas por pagar a proveedores se desglosa de la siguiente manera:

	2019	2018
Cuentas por pagar a proveedores locales	63.096,81	31.087,19

7. Beneficios sociales por pagar al personal

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de beneficios sociales por pagar al personal se desglosa de la siguiente manera:

	2019	2018
Décimo tercer sueldo	169,59	0,00
Décimo cuarto sueldo	157,80	0,00
Vacaciones	143,75	0,00
	1.084,10	0,00

8. Obligaciones por pagar al IESS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de obligaciones por pagar al IESS se desglosa de la siguiente manera:

	2019	2018
Aportes individuales	192,34	0,00
Aportes patronales	328,70	0,00
	521,04	0,00

9. Retenciones de impuestos por pagar

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de retenciones de impuestos por pagar se desglosa de la siguiente manera:

	2019	2018
Retención fuente impuesto a la renta	622,98	60,00
Retención fuente IVA	251,97	72,00
	874,95	132,00

10. Participación de trabajadores en utilidades

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de participación de trabajadores en utilidades se desglosa de la siguiente manera:

	2019	2018
Participación de trabajadores en utilidades	612,96	0,00

COLPIBA S.A.
NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

11. Impuesto a la renta por pagar

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de impuesto a la renta por pagar se desglosa de la siguiente manera:

	2019	2018
Impuesto a la renta por pagar	67,70	0,00

12. Anticipos de clientes

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de anticipos de clientes se desglosa de la siguiente manera:

	2019	2018
Anticipos de clientes	444,97	0,00

13. Préstamos de terceros

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de préstamos de terceros se desglosa de la siguiente manera:

	2019	2018
Préstamos de terceros	134.790,59	0,00

14. Capital social

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el capital social se encuentra constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas de USD 1,00 cada una, totalmente pagadas.

	2019	2018
Capital social	800,00	800,00

15. Aporte para futura capitalización

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el aporte para futura capitalización se desglosa de la siguiente manera:

	2019	2018
Aporte para futura capitalización	10.000,00	10.000,00

16. Reserva legal

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la reserva legal está constituida por las asignaciones efectuadas conforme a la disposición de la Ley de Compañías.

	2019	2018
Reserva legal	524,67	524,67

COLPIBA S.A.
NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

17. Utilidad (pérdida) ejercicios anteriores

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la utilidad (pérdida) ejercicios anteriores se compone de la siguiente manera:

	2019	2018
Utilidad acumulada ejercicios anteriores	36.500,37	123.090,38
Pérdida acumulada ejercicios anteriores	0,00	(86.590,01)
	36.500,37	36.500,37

18. Utilidad (pérdida) del ejercicio

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la Utilidad (pérdida) del ejercicio se desglosan de la siguiente manera:

	2019	2018
Utilidad (pérdida) del ejercicio	2.557,18	440,00

19. Ingresos operacionales

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los ingresos operacionales del ejercicio se desglosan de la siguiente manera:

	2019	2018
Ventas de prendas de vestir	266.858,69	102.600,17

20. Ingresos no operacionales

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los ingresos no operacionales del ejercicio se desglosan de la siguiente manera:

	2019	2018
Ingresos varios	3,42	0,00

21. Costo de ventas

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el costo de ventas se conformaba de la siguiente manera:

	2019	2018
Costo de mercadería vendida	52.717,89	75.367,90

22. Gastos administrativos

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los gastos de ventas y administración se conformaban de la siguiente manera:

COLPIBA S.A.
NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

Gastos en el personal	2019	2018
Remuneración unificada	6.621,73	0,00
Aportes IESS y beneficios sociales	1.637,57	0,00
Subtotal gastos en el personal	8.259,30	0,00
Gastos generales		
Agua potable	223,25	0,00
Arriendos de locales	5.824,50	4.800,00
Suministros varios	20.644,69	0,00
Gastos de alimentación	12.673,87	0,00
Servicio datafast	560,00	0,00
Servicio teléfono celular e internet	956,81	0,00
Cargos bancarios	8,88	0,00
Gastos varios	11.546,11	0,00
Depreciaciones	9.700,00	0,00
Mantenimiento y reparaciones	3.434,74	3.527,14
Gastos de viaje	4.120,81	1.870,23
Honorarios profesionales	0,00	8.527,23
Combustibles y lubricantes	0,00	5.421,00
Gastos de gestión	0,00	1.980,00
Impuestos, contribuciones y otros	0,00	520,00
Multas e intereses declaraciones impuestos, IESS	34,32	0,00
Otros egresos varios	157,31	0,00
Subtotal gastos generales	69.885,29	26.645,60
Total Gastos administrativos	78.144,59	26.645,60

23. Eventos subsecuentes

En el período comprendido entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten de forma significativa sus saldos o interpretaciones.

Ramón Lainez Vera
 CONTADOR