

FABRICA DE PRODUCTOS DE CAUCHO Y PLASTICO CAUCHOPLAST CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA No. 1.- SITUACION LEGAL DE LA COMPAÑIA

1.- CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

- RAZON SOCIAL : "CAUCHOPLAST CIA. LTDA.

- Según escritura pública de fecha 26 de JUNIO de 1985, otorgada por la notaria vigésima octava del Cantón Quito, se ha constituido FABRICA DE CAUCHO Y PLASTICOS CAUCHOPLAST CIA. LTDA.

- Inscrita en el registro mercantil , TOMO 116 se da así cumplimiento a lo dispuesto en la misma, de conformidad a lo establecido en el Decreto 733 del 22 de agosto de 1975, publicado en el Registro Oficial 878 del 29 de agosto del mismo año , Quito a 19 de agosto del 1985

2.- OBJETO SOCIAL

El objeto Social de FABRICA DE CAUCHO Y PLASTICOS CAUCHOPLAST CIA. LTDA. es:

- a) Importación y comercialización fabricación de bienes , insumos, materiales, equipos, accesorios y repuestos utilizados en la fabricación de artículos de caucho, plástico
- b) Accesorios para motocicletas y automoviles
- c) Enchufes, empaques, compensadores, amortiguadores, acoples referente a su rama
- d) Importación y comercialización de equipos, maquinaria y materiales , exportar productos de caucho en general
- e) Y todas las actividades complementarias anteriormente descritas

FABRICA DE CAUCHO Y PLASTICOS CAUCHOPLAST CIA. LTDA. , tendrá todas las atribuciones que como sujeto de derechos le corresponden y podrá contraer toda clase de obligaciones.

NOTA No. 2.- PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES BAJO NIIF

2.1.- BASE DE PRESENTACION:

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales Financieras Internacionales de contabilidad y sus registros contables se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

2.2.- CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta tiene la siguiente composición:

| | | 2019 | 2018 |
|---------------------|-----------|----------------------|---------------------|
| CAJA GENERAL | US | 0 | 0 |
| BANCO PICHINCHA | US | 8,860 | 7,584 |
| BANCO PICHINCHA INV | US | 12,140 | 1,051 |
| TOTAL | US | <u>21,000</u> | <u>8,635</u> |

Sobre estos recursos no existen restricciones para su utilización y se encuentran a disposición de la compañía.

2.3.- CLIENTES:

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta es de US 156.800,00, constituido de la siguiente manera:

| | | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| CLIENTES MODULO | US | 0 | 0 |
| CLIENTES POR COBRAR | US | 156,800 | 114,006 |
| OTRAS CLIENTES X COBRAR | US | 0 | 0 |
| (-) RESERVA CUENTAS INCOBRABLES | US | 0 | 0 |
| CHEQUES ENTREGADOS | US | 0 | 0 |
| LA SELVA | | 0 | 0 |
| METROPOLITAN TOURING | | 0 | 0 |
| C.X.C PASAJES Y CLIENTES VARIOS | | 0 | 0 |
| TOTAL | US | <u>156,800</u> | <u>114,006</u> |

2.4.- PRESTAMOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de la cuenta está desglosado en:

| | | 2019 | 2018 |
|---------------------|-----------|-----------------|-----------------|
| PRESTAMOS EMPLEADOS | US | 0 | 0 |
| | US | 0 | 0 |
| | US | <u>0</u> | <u>0</u> |
| TOTAL | US | <u>0</u> | <u>0</u> |

2.5.- IMPUESTOS ANTICIPADOS: (otros activos)

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta corresponde al pago IMPUESTO A LA RENTA:

| | | 2019 | 2018 |
|---------------------|-----------|----------------------|----------------------|
| CREDITO FISCAL IVA: | US | 0 | 0 |
| RETENC EN FUENTE | US | 29,747 | 24,111 |
| ANTICIP RETENC FTE: | US | <u>0</u> | <u>0</u> |
| TOTAL: | US | <u>29,747</u> | <u>24,111</u> |

2.6.- OTRA CUENTAS POR COBRAR:

Al cierre del ejercicio contable el saldo de la cuenta esta desglosado de la siguiente manera:

| | | 2019 | 2018 |
|---------------------------|-----------|-----------------|-----------------|
| ANTICIPO A PROVEEDORES | US | 0 | 0 |
| SEGUROS PAG. X ANTICIPADO | US | 0 | 0 |
| GARANTIAS | US | <u>0</u> | <u>0</u> |
| TOTAL | US | <u>0</u> | <u>0</u> |

2.7.- INVENTARIOS:

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2019, es de US 0.00 y está desglosado de la siguiente manera :

| | | 2019 | 2018 |
|-------------------------|-----------|-----------------|----------------------|
| INVENTARIO P. TERMINADO | US | 0 | 29,252 |
| INVENTARIO M.PRIMA | US | 0 | 0 |
| INVENTARIO P. PROCESO | US | 0 | 0 |
| IMPORTACION EN TRANSITO | US | <u>0</u> | <u>0</u> |
| TOTAL | US | <u>0</u> | <u>29,252</u> |

La evaluación de estos inventarios se encuentra en valores razonables según nlc 2

2.8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Consta al costo de adquisición, más revaluación de propiedad y equipo NIC 16, menos la depreciación acumulada, depreciación por revaluación

El valor de los activos vendidos y la depreciación acumulada se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro, y el resultado se registra cuando se causan. Los gastos de mantenimiento y reparación en valores no significativos se cargan al gasto del período. La depreciación de los activos fijos se cargan a las operaciones del período aplicando tasas consideradas adecuadas y fijadas en el reglamento de aplicación a la ley de Régimen Tributario Interno, en porcentajes constantes. Y según nuestra política contable establecida que a partir de U.S. 600,00 dólares se procederá a su activación

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2019, es de US 50.000,04 la depreciación acumulada es de US 16.666,68 con lo cual el valor neto de los activos es de US 33.333,36

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2011 por revaluación, es de US 0,00 la depreciación acumulada es de US 0,00 con lo cual el valor neto de los activos es de US 0,00.

DETALLE DE LA CUENTA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

| DENOMINACION | VALOR HISTORICO | DEPREC.ACUM | VALOR NETO ACTIVO |
|------------------------|--------------------|---------------|----------------------|
| TERRENO | 0 | 0 | 0 |
| EDIFICIOS, CONTRUCC | 0 | 0 | 0 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 1 | 1 | 0 |
| MUEBLES Y ENSERES | 1 | 1 | 0 |
| EQUIPO COMPUTACION | 1 | 1 | 0 |
| VEHICULOS | 50,001 | 16,667 | 33,334 |
| OTROS ACTIVOS(EQ.COMU) | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL | 50,004 | 16,670 | 33,334 |

Las tasas de depreciación se aplican de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el año 2019 en la Ley de Régimen Tributario Interno, manteniendo la aplicación de la nic 16

| | |
|---------------------|-----|
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 10% |
| MUEBLES Y ENSERES | 10% |
| EDIFICIOS | 5% |
| VEHICULOS | 20% |
| EQUIPOS COMPUTACION | 33% |

nota: al momento la empresa tiene activos en cero ya que estan totalmente depreciados
no dan un valor razonable de mercado

2.9.- OTROS ACTIVO PARA LA VENTA:

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2019, es de US 0,00 .AQUÍ DEBE ESTAR TODOS LOS GTOS PAGADOS POR ANTICIPADO LA CUAL NO EXISTE EN NUESTRO ANALISIS

| <u>DENOMINACION</u> | <u>VI.ACTIVO</u> | <u>VI.AMORTIZACION</u> | <u>VI.NETO</u> |
|------------------------|------------------|------------------------|----------------|
| SEGUROS PAGADO X ANTIC | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

2.10.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de la cuenta es de US 0,00 y corresponde a:

| | | |
|-----------------------------|-----------|----------|
| PRESTAMO BCO PICHINCHA LP | US | 0 |
| PRESTAMO DE BCO BOLIVARIANO | US | 0 |
| DINERS CLUB | US | 0 |
| VISA BCO PICHINCHA | US | 0 |
| TOTAL | US | <u>0</u> |

nota: al momento no disponen prestamos financieros

2.11.- CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del 2019, el saldo de la cuenta es de US. 51.582,17 y esta desglosado de la siguiente manera:

| | | 2019 | 2018 |
|--------------------------|-----------|----------------------|----------------------|
| PROVEEDORES | US | 51.582 | 39.089 |
| PROVEEDORES DOCUMENTADOS | US | 0 | 0 |
| PROVEEDORES EXTRANJEROS | US | 0 | 0 |
| CUENTAS POR LIQUIDAR | US | 0 | 0 |
| VUELTO POR PAGAR | US | 0 | 0 |
| TOTAL | US | <u>51.582</u> | <u>39.089</u> |

se encuentra a valor razonable según nic 39 de instrumentos financieros

2.12.- IMPUESTOS Y RENTA POR PAGAR

La compañía al 31 de diciembre del 2019 tiene que pagar al fisco la cantidad de US 28.927,73 que corresponde al IMPTO RETENCION EN FUENTE POR PAGAR E IVA

Estos rubros se cancelaran en enero del 2020

2.13.- IESS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del año 2019 el saldo de US 2.162,52 que corresponde según detalle:

| | | 2019 | 2018 |
|-------------------------|-----------|---------------------|---------------------|
| APORTE PATRONAL | US | 2.163 | 2.294 |
| APORTE PERSONAL | US | 0 | 0 |
| FONDO DE RESERVA | US | 0 | 0 |
| IESS PRESTAMO POR PAGAR | US | 0 | 0 |
| TOTAL | US | <u>2.163</u> | <u>2.294</u> |

se encuentra a valor razonable según nic 19 de beneficios empleados

2.14.- EMPLEADOS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico del año 2019, el saldo de la cuenta es de US 4.277,97, los cuales están desglosados de la siguiente manera:

| | | 2019 | 2018 |
|-----------------------|-----------|---------------------|---------------------|
| SUELDOS POR PAGAR | US | 0 | 0 |
| DECIMO TERCERO SUELDO | US | 838 | 885 |
| DECIMO CUARTO SUELDO | US | 3.021 | 4.503 |
| UTILIDADES EMPLEADOS | US | 0 | 0 |
| FONDO DE RESERVA | US | 0 | 0 |
| VACACIONES | US | 419 | 442 |
| TOTAL | US | <u>4.278</u> | <u>5.831</u> |

se encuentra a valor razonable según nic 19 de beneficios empleados

2.15.- GASTOS POR PAGAR

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2019, está desglosado de la siguiente manera:
EL VALOR ES EN CERO YA QUE NO EXISTE ESTE PAGO

| | | 2,019 | 2018 |
|-------------------|-----------|--------------|-------------|
| FONDOS DE RESERVA | US | 0 | 0 |
| TOTAL | US | 0 | 0 |

2.16.- APORTACIONES DE TERCEROS (pasivos para la vta)

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta esta desglosado de la siguiente manera:

| | | 2,019 | 2018 |
|--------------|-----------|--------------|--------------|
| ACCIONISTAS | US | 3,473 | 3,473 |
| | US | 0 | 0 |
| TOTAL | US | 3,474 | 3,473 |

EN ESTA CUENTA SE INDICA QUE ABSORVIERON LAS PERDIDAS DEL EJECICIO 2016 Y POR ENDE QUEDO EN CERX

2.17.- PARTICIPACION UTILIDADES

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta corresponde a la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía obtenidas al 31 de diciembre del año 2019 es de US 24,959.08.

2.18.- INTERESES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta es de US 0,00 no existe intereses generados:

| | | 2,019 | 2018 |
|--------------|-----------|--------------|-------------|
| PRESTAMO | | 0 | 0 |
| TOTAL | US | 0 | 0 |

2.20.- CAPITAL SOCIAL

El capital social de intercarga internacional de carga s.a. está en un valor de US 800,00 y corresponde a

| | | 2,019 | 2018 |
|--------------|----|--------------|-------------|
| capital | US | 800 | 800 |
| TOTAL | | 800 | 800 |

2.21.- RESERVA LEGAL

De acuerdo a disposiciones legales vigentes, la compañía de las utilidades obtenidas en cada ejercicio económico debe destinar un porcentaje no menor al 10% de las mismas, con el objeto de crear la reserva legal, la misma que no se puede distribuir a los socios y sirve para realizar aumentos de Capital, el saldo al 31 de diciembre del 2016 es de US 4.408,35.

2.22.- ADOPCION POR PRIMERA VEZ

Al 31 de diciembre del 2011 el saldo de la cuenta es de US 0,00 y corresponde a:

| | 2,019 | 2018 |
|---|-------------|----------|
| GANANCIA X REVALUACION DE PROPIEDAD Y PLAUS | 0 | 0 |
| US | 0 | 0 |
| US | <u>0</u> | <u>0</u> |
| TOTAL | US 0 | 0 |

En esta cuenta se registra los valores resultantes de la aplicación de las normas internacionales financieras por el periodo del año 2010, y los saldos resultantes de la aplicación de la NIF 1 realizada en el año 2011

2.23.- PERDIDAS Y UTILIDADES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre del 2019, las utilidades acumuladas de la compañía es de US 53,558,57,

2.24.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de la cuenta es de US 24,959,08, sobre estas utilidades se debe pagar el 15% participación empleados por el valor de US 3.743,86 y 22% impuesto a la renta por US 19,307,75, y el saldo a disposición de los socios es de US 2,154,76, estas utilidades no van hacer distribuidas a sus accionistas

2.25.- CONTRATOS

FABRICA DE PRODUCTOS DE CAUCHO Y PLASTICOS CAUCHOPLAST CIA LTDA., no tiene contrato o convenios de licencia de uso con el estado en lo referente a compras publicas existentes

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el periodo comprendido entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de elaboración del informe, no se han producido eventos que determinen un cambio en las cifras contables como ajustes a cuentas de liquidación contingencia de juicio y otros, etc.

A partir del 1 de enero del 2002, entra en vigencia el reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno y sus reformas, publicado en el registro No.484 de fecha 31 de diciembre del 2001, de conformidad con el ART.213, se presentará el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

En lo que va de 31 año 2019 fue de normalidad pero en efecto para el año 2020 existe una reseccion por existir la pandemia medica de coronavirus que afectan a las empresas comercialmente y financieramente al Ecuador y mundialmente.

A partir del 21 de agosto del 2006 mediante resolución N.- SCQIC004, publicada en el registro oficial N.- 348 de 4 de septiembre del mismo año la Superintendencia de Compañías dispuso que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del 1 de enero del 2009, que como consecuencia de la en el periodo de transición se generan ajustes que serán cargados o abonados a la cuenta Resultados Acumulados provenientes de la Adopción por Primera Vez de la NIIF.

