

## **COMPAÑÍA DE TRADICION TROPICAL S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre del 2017, (*Expresado en Miles de Dólares*)

#### **Nota 1.- Norma General**

La compañía COTSA S.A., con RUC 0992722215001 y domiciliada en la ciudad de Guayaquil, Km 23.5 via Perimetral, su actividad económica es Venta al Por Mayor de Bebidas no Alcohólicas.

#### **Nota 2.- Principales Políticas y Prácticas Contables**

SISTEMA CONTABLE. - La contabilidad y los estados financieros de la Compañía COTSA S.A., se ciñe a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, por disposiciones de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros, aplicando las normas de NIIFS para PYMES.

#### **Nota 3.- Presentación Razonable**

La presentación de Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES, exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos, Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

#### **3. Políticas contables**

Presentación de Estados Financieros:

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico: los activos se registran por el importe del efectivo y otras partidas pagadas, los pasivos se registran al importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de efectivo y equivalentes al efectivo que espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación.

COTTS A. S.A.

INFORMACION FINANCIERA DE LA COMPAÑIA

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2016	2017
<b>ACTIVO:</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo y equivalente al efectivo	36,415.81	27,879.06
Cuentas por Cobrar no relacionados	2,949.60	2,949.60
crédito tributario (impuesto IVA)	0.00	1,922.95
crédito tributario (impuesto renta)	172.91	69.30
Inventario Materia Prima	3,200.82	15,729.03
Inventario en Proceso	0.00	52.63
Inventario de Productos Terminados	7,859.16	4,131.44
Anticipos pagados por Anticipado	0.00	387.50
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>50,598.30</b>	<b>53,121.51</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTE</b>		
Maquinarias equipos e instalaciones	183,249.19	183,249.19
Muebles y enseres	0.00	6,014.36
Vehículo y equipo de transporte	23,916.52	23,916.52
Otras Propiedades, Planta y Equipo	6,014.36	0.00
(-) depreciación acumulada	-56,935.34	-80,645.03
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>156,244.73</b>	<b>132,535.04</b>
<b>TOTAL ACTIVO:</b>	<b>206,843.03</b>	<b>185,656.55</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORTO PLAZO</b>		
cuentas por pagar no relacionadas	41,492.69	55,977.41
otras cuentas por pagar accionistas	6,600.00	0.00
Cuentas por pagar relacionadas	0.00	624.00
otras cuentas por pagar no relacionadas	4,825.20	168,018.98
Obligación con la Administración Tributaria SRI	0.00	600.74
Obligaciones con el less	2,522.36	1,845.00
participación de trabajadores	0.00	0.00
Otros pasivos por beneficios empleados	6,176.33	6,277.26
provisiones corrientes otras	0.00	240.00
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>61,616.58</b>	<b>233,583.39</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
cuentas por pagar relacionados L/Plazo		
cuentas por pagar no relacionados L/Plazo	189,247.32	0.00
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>189,247.32</b>	<b>0.00</b>

<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>250,863.90</b>	<b>233,583.39</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00
Reserva Legal	301.78	301.78
Utilidad o pérdidas acumuladas años anteriores	-300.50	-45,122.65
Utilidad o pérdida del Ejercicio	-44,822.15	-3,905.97
<b>TOTAL PATRIMONIO:</b>	<b>-44,020.87</b>	<b>-47,926.84</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:</b>	<b>206,843.03</b>	<b>185,656.55</b>

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades líquidas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto a la renta.

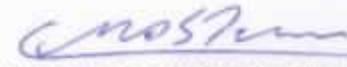
La base del cálculo es la siguiente:

CONCILIACION TRIBUTARIA	AL 31
	DICIEMBRE
	2017
Perdida del Ejercicio	-3,905.97
Perdida antes del impuesto a la renta	-3,905.97
(-) anticipo determinado de impuesto a la renta	-5,021.62
(+) saldo del anticipo pendiente de pago	172.91
(-) crédito tributario años anteriores (renta)	-172.91
(-) retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	-69.30
<b>Saldo a favor del Contribuyente</b>	<b>-69.30</b>

En este año 2017 nuestra compañía generó una Perdida contable, la cual nuestra meta es que en el año 2018 cerremos nuestros Estados Financieros con Utilidad.

#### 4. HECHOS SUBSECUENTES

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2017, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros a la fecha mencionada y la Junta General de Accionistas autoriza su publicación el 16 de marzo del 2018.

  
**NORBERTO MOSQUERA CHAVEZ**  
 Representante Legal  
 C.I:0917863656

  
**CPA TERESA PAREDES VILLAO**  
 Contadora  
 Reg.10.643