

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 2018, *(Expresado en Miles de Dólares)*

Nota 1.- Norma General

La compañía COTTSA 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 COTTSA 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.

COTTSA S.A.

INFORMACION FINANCIERA DE LA COMPAÑIA

BALANCE GENERAL	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2017	2018
ACTIVO:		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalente al efectivo	27.879,06	29.859,38
Cuentas por Cobrar no relacionados	2.949,60	0,00
credito tributario (impto Iva)	1.922,95	7.682,98
credito tributario (impto renta)	69,30	4.951,27
Inventario Materia Prima	15.729,03	6.345,89
Inventario en Proceso	52,63	397,03
Inventario de Productos Terminados	4.131,44	7.485,87
Anticipos pagados por Anticipado	387,50	0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	53.121,51	56.722,42
ACTIVOS NO CORRIENTE		
Terrenos		
Edificio		
Maquinarias equipos e instalaciones	183.249,19	183.249,19
Muebles y enseres	6.014,36	6.014,36
Vehiculo y equipo de transporte	23.916,52	23.916,52
(-) depreciacion acumulada	-80.645,03	-104.354,75
ACTIVO NO CORRIENTE	132.535,04	108.825,32
TOTAL ACTIVO:	185.656,55	165.547,74
PASIVO		
PASIVO CORTO PLAZO		
cuentas por pagar no relacionadas	55.977,41	122.409,50
Cuentas por pagar relacionadas	624,00	
otras cuentas por pagar no relacionadas	168.018,98	168.018,98
Obligacion con la Administracion Tributaria SRI	600,74	755,37
Obligaciones con el less	1.845,00	1.758,84
Otros pasivos por beneficios empleados	6.277,26	8.153,19
provisiones corrientes otras	240,00	
PASIVO CORRIENTE	233.583,39	301.095,88
PASIVO NO CORRIENTE		
cuentas por pagar no relacionados L/Plazo	0,00	624,00
PASIVO NO CORRIENTE	0,00	624,00

TOTAL DEL PASIVO	233.583,39	301.719,88
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	800,00	800,00
Reserva Legal	301,78	301,78
Perdidas acumuladas años anteriores	-45.122,65	-49.028,62
Perdida del Ejercicio	-3.905,97	-88.245,30
TOTAL PATRIMONIO:	-47.926,84	-136.172,14
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:	185.656,55	165.547,74

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:

Perdida del Ejercicio	-88.245,30
(+) Gastos no deducibles	0,00
Perdida antes del impuesto a la renta	-88.245,30
Anticipo determinado de impuesto a la renta año anterior	4684,14
Anticipo Reducido correspondiente al año fiscal	4684,14
Descuento primera cuota	-2.307,42
Descuento segunda cuota	-2.307,42
(-) credito tributario años anteriores (renta)	-173,05
(-) retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	-163,38
Saldo a favor del Contribuyente	-267,13
(+) saldo del anticipo pendiente de pago	69,30
(-) credito tributario años anteriores (renta)	-173,05
(-) retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	-163,38
Saldo a favor del Contribuyente	-267,13

En este año 2018 nuestra compañía genero una Perdida contable, la cual nuestra meta es que en el año 2019 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 2018, 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 28 de marzo del 2019.



NORBERTO MOSQUERA CHAVEZ
Representante Legal
C.I:0917863656



CPA TERESA PAREDES VILLAO
Contadora
Reg.10.643