

COMERZALIZACION DE BOTANAS COBOLYBA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Nota 1.- Información Corporativa

COMERCIALIZACION DE BOTANAS COBOLYBA S.A. es una sociedad anónima ecuatoriana, constituida el 26 de agosto del 2009, está sujeta al control de la Superintendencia de Compañías su número de expediente es el 163224. Para efectos tributarios se encuentra registrada bajo el registro único de contribuyentes N° 1792210496001 y sus oficinas están ubicadas en la calle Cecilio Loza S/N y Manuel Pacas, barrio Santa Rosa, Tumbaco – Quito.

Nota 2.- Descripción del Negocio

Para efectos de la gestión de la compañía COMERCIALIZACION DE BOTANAS COBOLYBA S.A. tiene como objeto social y actividad principal las ACTIVIDADES DE PRODUCCION Y PROCESAMIENTO DE ALIMENTOS. También podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles permitidos por la ley y relacionados con su objeto social.

Nota 3.- Principales Políticas Contables

a.- CLASIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS ENTRE CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el Balance de Situación, 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 cuyo vencimiento es superior a doce meses.

b.- COMPENSACIÓN DE SALDOS Y TRANSACCIONES

Como norma general en los Estados Financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción.

c.- MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de COMERCIALIZACION DE BOTANAS COBOLYBA S.A. son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda oficial del Ecuador.

d.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo comprenderá los saldos mantenidos en caja, cuentas corrientes bancarias sin restricciones, depósitos a plazo y valores negociables, cuyo vencimiento no supere a

los 90 días, fácilmente convertibles en cantidades conocidas de efectivo y sujetas a un riesgo poco significativo de cambios a su valor.

e.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los Activos financieros abarcan principalmente a inversiones en fondos mutuos, depósitos a plazo y cuentas por cobrar, los que se reconocerán a su costo, valor que incluye costos de transacción e impuestos. Estos son clasificados como inversiones mantenidos hasta el vencimiento.

Los pasivos financieros corresponden principalmente a préstamos bancarios, préstamos de empresas relacionadas y obligaciones con terceros, son medidos a los costos amortizados y reconocidos cuando la compañía sea parte de los acuerdos contractuales de los mismos.

f.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los ítems de propiedad, planta y equipo son medidos inicialmente a su costo de adquisición o costo de Producción. El costo incluye gastos que han sido atribuidos directamente a la adquisición del activo. Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipo son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipo y son reconocidas netas dentro de "Utilidad o Pérdida por venta de Activos" en el resultado. Cuando activos reevaluados son vendidos, los montos incluidos en la reserva de excedentes de reevaluación son transferidos al resultado acumulado.

Depreciación

La depreciación es reconocida en el resultado en base a depreciación lineal sobre las vidas útiles de cada parte de un ítem de propiedad, planta y equipo de acuerdo a los siguientes porcentajes:

Equipos de Computación 33% depreciación anual, Valor Residual 0% del costo

Vehículos Nuevos 20% depreciación anual, Valor Residual 0% del costo

Muebles y Enseres 10% depreciación anual, Valor Residual 0% del costo

Maquinaria y Equipo 10% depreciación anual, Valor Residual 0% del costo

Edificios 5% depreciación anual, Valor Residual 0% del costo

Los terrenos se registran de forma independiente de los edificios o instalaciones que puedan estar asentadas sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil infinita y, por tanto, no son objeto de depreciación.

Revaluación de Bienes Inmuebles

Las revaluaciones de terrenos y edificios se realizarán conforme a la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015, utilizando el avalúo comercial consignado en la carta de pago del impuesto predial.

g.- BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

g.1.- De acuerdo al código de Trabajo se realiza una provisión por Desahucio para todos los empleados que trabajan más de un año correspondiente al 25% del último sueldo ganado.

g.2.- Beneficios a los empleados a corto plazo la obligación con los empleados a corto plazo corresponde a Bonificaciones de Ley que corresponden a Décimo Tercer Sueldo calculado en función a todo lo ganado por el empleado en el período del 1 de Diciembre al 30 de Noviembre de cada año. Décimo Cuarto Sueldo, que corresponde a un sueldo básico unificado vigente, período de cálculo del 1 de agosto al 31 de julio de cada año, Fondos de Reserva para los empleados que trabajan para la compañía más de un año, Provisión para vacaciones correspondiente al valor ganado en el año dividido para 24.

g.3.- Jubilación Patronal.- la compañía realiza provisión para jubilación patronal para empleados de acuerdo a calculo actuarial.

h.- PRÉSTAMOS Y CUENTAS POR COBRAR

Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con pagos fijos o determinados que no están cotizados en un mercado activo. Surgen cuando CORPORACIO RUPMASTER S.A. provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta a cobrar. Están incluidos dentro de activos corrientes, a excepción de aquéllos cuyo vencimiento es superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance, en cuyo caso figuran clasificados como activos no corrientes.

i.- ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR

Los acreedores comerciales y otras cuentas a pagar son pasivos financieros que no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

j.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, menos descuentos, IVA y otros impuestos relacionados con las ventas.

Los ingresos ordinarios asociados con la actividad normal de la empresa se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

Los gastos se reconocen en la Cuenta de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable.

Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo. Asimismo se reconoce un gasto cuando se incurre en un pasivo y no se registra activo alguno, como puede ser un pasivo por una garantía.

Las transacciones entre empresas relacionadas se realizan de acuerdo con las condiciones de mercado.

k.- CUENTAS INCOBRABLES

Anualmente se realiza una provisión del 1% del total de la cartera vencida por más de 90 días.

l.- IMPUESTO A LA RENTA

Los activos y pasivos tributarios serán reconocidos y presentados por los montos que se espera recuperar o pagar al fisco. Las tasas de los impuestos y las leyes tributarias usadas para computar el monto serán las vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros.

m.- UTILIDAD POR ACCIÓN

La utilidad básica por acción será calculada dividiendo la utilidad del ejercicio, por el número de acciones.

n.- UTILIDADES

La junta de accionistas es la que decide el destino de las utilidades netas de la compañía COMERCIALIZACION DE BOTANAS COBOLYBA S.A.

Nota 4.- Efectivo y Equivalente de Efectivo

Detalle	al 31/12/2018	al 31/12/2017
CAJA/BANCOS	6.658,81	6.737,09

Nota 5.- Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Detalle	al 31/12/2018	al 31/12/2017
Cuentas por Cobrar	11.059,36	0,00

Nota 6.- Impuestos Corrientes

Detalle	al 31/12/2018	al 31/12/2017
Crédito Tributario de Iva	0,00	314,55
Crédito tributario IR	1.464,25	3.250,45

Nota 7.- Propiedad – Planta y Equipo

Detalle	al 31/12/2018	al 31/12/2017
Terrenos		
Oficinas		
Maquinaria	123.925,18	87.174,71
Instalaciones		
Muebles y Enseres	1.610,40	1.610,40
Equipos de Computación	354.25	354.25
Equipos de Oficina		
Otros	2.905,02	175,75
Dep. Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	36.907,47	24.255,87

Nota 8.- Impuesto a la Renta y Participación a Trabajadores

Detalle	al 31/12/2018	al 31/12/2017
Impuesto a la Renta	2.526,28	836,73
Participación Trabajadores	1.813,71	0,00

Nota 9.- Cuentas por Pagar

Detalle	al 31/12/2018	al 31/12/2017
CUENTAS POR PAGAR	441,22	0,00

Nota 10.- Patrimonio

Detalle	al 31/12/2018	al 31/12/2017
CAPITAL	10.000,00	10.000,00
RESERVA LEGAL	1.708,79	1.708,79
UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	7.200,69	6.249,84
UTILIDAD / PERDIDA PRESENTE AÑO	7.751,43	3.803,31

Nota 11.- INGRESOS

Detalle	al 31/12/2018	al 31/12/2017
INGRESOS ORDINARIOS	168.623,83	161.066,85
OTROS INGRESOS	0,00	0,00

Nota 12.- Gastos

Detalle	al 31/12/2018	al 31/12/2017
COSTOS	92.025,70	106.238,12
GASTOS	64.506,71	51.025,42

Nota 13.- HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, No hemos tenido hechos posteriores significativos de la sociedad.

Tatiana Cevallos Sanmartín
CONTADOR GENERAL
RUC: 1716390222001
REG.: 17-02985