

TROPICALCOAST S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2017

TROPICALCOAST S. A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES		<u>31,376.85</u>
Bancos		110.84
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	(Nota 1)	31,266.01
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS		<u>1,051,975.75</u>
Terreno		991,475.75
Otros Activos	(Nota 2)	60,500.00
TOTAL ACTIVOS:		1,083,352.60

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES		<u>552,611.57</u>
Otras Cuentas por pagar	(Nota 3)	552,611.57
TOTAL PASIVOS:		552,611.57

PATRIMONIO

Capital Social		5,000.00
Aporte para futuras capitalizaciones	(Nota 4)	550,000.00
Utilidad/Pérdida:	(Nota 5)	<u>(24,258.97)</u>

TOTAL PATRIMONIO: **530,741.03**

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO: **1,083,352.60**

TROPICALCOAST S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2017

TROPICALCOAST S. A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

INGRESOS

Ingresos Ordinarios

GASTOS

(Nota 6)

24,258.97

Sueldos y Salarios	3,523.41
Beneficios Sociales	428.04
Servicios Prestados	706.05
Suministros	102.00
Impuestos	10,236.98
Gastos Legales	3,576.30
Combustible	13.16
Transporte	271.00
Gastos varios	5,402.03
PÉRDIDA DEL EJERCICIO:	(24,258.97)

TROPICALCOAST S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(52,913.41)</u>
Clases de pagos por actividades de operación	(52,913.41)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(19,159.93)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(1,346.63)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(32,406.85)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(1,051,975.75)</u>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(991,475.75)
Compras de otros activos a largo plazo	(60,500.00)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	<u>1,105,000.00</u>
Otras entradas (salidas) de efectivo	1,105,000.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	110.84
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	-
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	110.84

TROPICALCOAST S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2017

1. Actividad de la compañía.

La compañía es una sociedad anónima que tiene su domicilio en el cantón Nobol, provincia del Guayas. Fue constituida mediante escritura otorgada el 14 de febrero del 2017 ante la Notaria Vigésima Tercera del cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil de Nobol, el 02 de marzo de 2017. Su identificación tributaria consta en el Registro Único de Contribuyentes y corresponde al número 0993019445001; en cuanto a su identificación societaria, el número de Expediente otorgado por el ente regulador es el 711507.

La actividad principal de la compañía es la venta al por mayor de frutas.

2. Políticas contables significativas.

2.1 De la presentación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros son presentados en la moneda de curso legal en Ecuador, es decir, en dólares de los Estados Unidos de América, y en idioma castellano.

Los Estados Financieros han sido elaborados y presentados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera.

Las cuentas abajo indicadas se presentan bajo los siguientes criterios:

Activos y pasivos financieros:

Los activos financieros de la compañía están conformados por las cuentas: Caja y Bancos, Cuentas y Documentos por Cobrar, siendo éste último el mayor de los rubros. En cuanto a los pasivos financieros, los más representativos son las Obligaciones Corrientes con los entes públicos en lo relacionado con los pagos de impuestos, lo cual se cancelan por normativa legal, al inicio del siguiente período fiscal.

Registro de ingresos y gastos:

El único gasto que refleja la compañía es el relacionado con el pago mensual por la afiliación al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social del representante legal de la compañía. El gasto se registra en base al método del devengado.

Sobre el régimen tributario:

De acuerdo al art. 94 del Código Tributario, la facultad determinadora de obligaciones por parte de la Administración Tributaria, caduca:

“Art. 94.- Caducidad.- Caduca la facultad de la administración para determinar la obligación tributaria, sin que se requiera pronunciamiento previo:

1. En tres años, contados desde la fecha de la declaración, en los tributos que la ley exija determinación por el sujeto pasivo, en el caso del artículo 89;
2. En seis años, contados desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, respecto de los mismos tributos, cuando no se hubieren declarado en todo o en parte; y,

TROPICALCOAST S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2017

3. En un año, cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contado desde la fecha de la notificación de tales actos.

Disposición Interpretativa.- Interprétese el artículo 94 del Código Tributario en el sentido de que en los casos en que los contribuyentes hayan sustentado costos o gastos inexistentes y/o en facturas emitidas por empresas inexistentes, fantasmas o supuestas, se entenderá que se ha dejado de declarar en parte el tributo, y por lo tanto se aplicará la caducidad de 6 años respecto de la facultad determinadora de la Administración Tributaria."

Por lo expuesto, la facultad determinadora de la obligación tributaria de las declaraciones desde el año 2012, continúa vigente.

Eventos subsecuentes:

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjo evento alguno que a criterio de la Administración de la compañía se considere significativo y que no se hayan revelado en los mismos.

2.2 De las notas a cuentas de los Estados Financieros.

Nota 1. Otras cuentas y documentos por cobrar.- Este rubro está integrado principalmente por el préstamo a corto plazo que se entregó a favor de la compañía (relacionada) CCMangos S. A., por US\$ 31,266.01.

Nota 2. Otros Activos.- Este rubro representa los costos de la inversión inicial para la construcción de la planta empacadora.

Nota 3. Otras Cuentas por Pagar.- Esta cuenta de Pasivo, está integrada por los siguientes rubros:

Cuenta por pagar - Accionista	550,000.00
Cuentas por pagar - I.E.S.S.	169.12
Sueldos por Pagar	2,435.70
Impuestos Fiscales	6.75
Total:	US\$ 552,611.57

La compañía está iniciando sus actividades, por lo cual los accionistas acordaron facilitar en calidad de préstamo a corto plazo, la suma de US\$ 550,000.00, para lograr el objetivo principal de los accionistas.

Nota 4. Aporte para futuras capitalizaciones.- Los accionistas procedieron a la compra de un inmueble para el desarrollo del proyecto, cuya cuantificación se estableció será un aporte para un futuro aumento de capital.

TROPICALCOAST S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2017

Nota 5. Pérdida del ejercicio.- Como se puede apreciar al revisar el Estado de Resultados Integral, la pérdida registrada corresponde a los valores que se pagaron para cubrir los gastos iniciales de los proyectos, a nivel pre-operativo

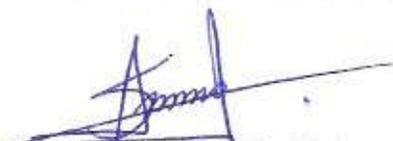
Nota 6. Gastos.

Los Gastos de mayor cuantía son los indicados a continuación:

Sueldos y Salarios	3,523.41
Impuestos	10,236.98
Gastos Legales	3,576.30
Gastos varios	5,402.03

Conforme a la Ley de Seguridad Social, se procedió a la afiliación del representante legal, aun cuando la empresa no se encuentre operativa.

La cuenta Impuestos contiene principalmente, aquellos relacionados con la transferencia de dominio de los inmuebles adquiridos, mismos que se decidió no activarlos.


Sonildo Dantas Dos Santos
Gerente


María Alexandra Bonilla Sánchez
Contadora