

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELECTRICOS S.A. CODABE

BASE DE PRESENTACION, PRINCIPIOS, NORMAS, POLITICAS

CONTABLES BAJO

NIIF PARA PYMES VIGENTES 2017

TABLA DE CONTENIDO
COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELECTRICOS S.A. CODABE

INFORMACIÓN GENERAL

- 1.1. Breve descripción de constitución de la empresa
- 1.2. Objeto Social
- 1.3. Plazo de Duración
- 1.4. Domicilio Principal de la Empresa
- 1.5. Domicilio Fiscal
- 1.6. Ruc
- 1.7. Expediente
- 1.8. Año de presentación
- 1.9. CIIU Operación Principal
- 1.10. Descripción del CIIU
- 1.11. Datos del Representante Legal
- 1.12. Datos del Contador
- 1.13. Forma legal
- 1.14. Estructura Organizacional y Societaria
- 1.15. Integración de Accionistas
- 1.16. Integración de Administradores Actuales 2017
- 1.17. Capital de Integración

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

- 2.1. Base de Presentación
- 2.2. Cualidades de los Estados Financieros 2017
- 2.3. Moneda
- 2.4. Responsabilidad de la información
- 2.5. Periodo Contable
- 2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

**3. PRINCIPIOS CONTABLES CON RELACION A LAS NORMAS INTERNACIONALES
DE INFORMACION FINANCIERA**

- 3.1. Postulado o principio básico

- 3.2. Principios generales
- 3.3. Principios dados por los supuestos derivados del ambiente económico
- 3.4. Principios que establecen la base para cuantificar las operaciones de la entidad y los eventos económicos que la afectan.

4. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA “NIIF PARA PYMES”

- 4.1. Concepto General de Aplicación y Objetivo de las Normas NIIF para PYMES

5. POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

- 5.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo
- 5.2. Activos Financieros
- 5.3. Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales
- 5.4. Provisión por cuentas incobrables
- 5.5. Servicios y Otros Pagos Anticipados
- 5.6. Activos por Impuestos Corrientes
- 5.7. Otros Activos Corrientes
- 5.8. Propiedad, Planta y Equipo
- 5.9. Depreciación de propiedades, planta y equipo
- 5.10. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar
- 5.11. Obligaciones con Instituciones Financieras
- 5.12. Impuesto a las Ganancias
- 5.13. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas
- 5.14. Anticipo de clientes
- 5.15. Jubilación Patronal
- 5.16. Patrimonio
- 5.17. Reserva Legal
- 5.18. Resultados Acumulados
- 5.19. Resultado del Ejercicio
- 5.20. Ingresos de actividades ordinarias
- 5.21. Costo de Ventas
- 5.22. Reconocimiento de costos y gastos
- 5.23. Principio de Negocio en Marcha
- 5.24. Situación Fiscal

5.25. Conciliación Tributaria

6. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

- 6.1. Actividades Operativas
- 6.2. Actividades de inversión
- 6.3. Actividades de financiación
- 6.4. Flujos de efectivo

7. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO Y PRINCIPIOS

- 7.1. Riesgo de mercado
- 7.2. Riesgo de tipo de interés
- 7.3. Riesgo de cambio
- 7.4. Riesgo de crédito
- 7.5. Riesgo de Liquidez
- 7.6. Riesgo Operativo

8. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

- 8.1. Detalle de información financiera (incluyen Estados Financieros 2017)

COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELECTRICOS S.A. CODABE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELÉCTRICOS S.A. CODABE, (En adelante “La empresa”) Está legalmente constituida en el Ecuador, según escritura de cambio de denominación, aumento de capital y reforma del 21 de mayo de 2007, ante la Notaría Novena, Dr. Juan Villacís Medina, e inscrita en el Registro Mercantil el 10 de julio de 2007, bajo el No. 1938, tomo 138 en la ciudad de Quito - Ecuador.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica Importación, exportación, producción, introducción, transporte, distribución, comercialización al por mayor y al detal de maquinarias, artefactos o implementos afines...etc.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. Mariscal Antonio José de Sucre N70-341 Rio Peripa

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito

RUC: 1792010586001.

EXPEDIENTE: 154586

AÑO DE PRESENTACION: Ejercicio Fiscal 2017

CIIU OPERACIÓN PRINCIPAL: G4690.00

DESCRIPCIÓN DEL CIIU: Venta al por mayor de diversos productos sin especialización.

DATOS DEL REPRESENTANTE LEGAL:

- Nombre: Mora Mancheno Paul José
- RUC: 1710014752
-

DATOS DEL CONTADOR:

- Nombre: Paulina Contreras
- RUC: 1711542314001

FORMA LEGAL: Sociedad Anónima. (S.A.)

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA: La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa, en base a su organigrama estructural.

INTEGRACION DE ACCIONISTAS:

IDENTIFICACION	TIPO DE ID	NOMBRE	NACIONALIDAD	VALOR
SEG00002525	SOCIEDAD	MILROSE HOLDINGS, SOCIEDAD ANONIMA	COSTA RICA	5.000,00
1707987200	CEDULA	MORA OROZCO PAUL JOSE ANTONIO	ECUADOR	5.000,00
TOTAL				10.000,00

ADMINISTRADORES ACTUALES:

IDENTIFICACION	NOMBRE	CARGO
1710014752	MORA MANCHENO PAUL JOSE	GERENTE GENERAL
1707987200	MORA OROZCO PAUL JOSE ANTONIO	PRESIDENTE

CAPITAL SOCIAL: 10.000,00

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros con Normas "PYMES".

Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- Los principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2017.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017, Notas complementarias a los Estados Financieros año 2017.

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS CONTABLES CON RELACION A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

En la presentación y elaboración de estados financieros de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado las siguientes clases de principios contables:

- **Postulado o principio básico:** Constituye la formulación de los principios generales donde se determina que la contabilidad no puede perjudicar a un patrimonio en beneficio de otro. El principio que lo forma es el de equidad y pertinencia.
- **Principios generales:** Están elaborados en base a los postulados, los cuales tienden a que la información de la contabilidad financiera logre el objetivo de ser útil para la toma de decisiones económicas.
- **Principios dados por los supuestos derivados del ambiente económico:** En esta parte entra todo lo que tenga que ver con la empresa, el medio y la sociedad. Los principios que lo forman son: entidad, énfasis en el aspecto económico, cuantificación y unidad de medida.

- **Principios que establecen la base para cuantificar las operaciones de la entidad y los eventos económicos que la afectan:** Valor histórico, dualidad económica, negocio en marcha, realización contable y periodo contables.

4. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA “NIIF PARA PYMES”

Concepto General de Aplicación y Objetivo de las Normas NIIF para PYMES

Las NIIF para las PYMES es una norma autónoma, diseñadas para satisfacer las necesidades y capacidades de las pequeñas y medianas empresas (PYMES), que se estima y representan más del 95 por ciento de todas las empresas de todo el mundo *incluido nuestro país Ecuador*.

Las NIIF para las PYMES establecen los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar que se refieren a las transacciones y otros sucesos y condiciones que son importantes en los estados financieros con propósito de información general.

También pueden establecer estos requerimientos para transacciones, sucesos y condiciones que surgen principalmente en sectores industriales específicos.

Las NIIF se basan en un Marco Conceptual, el cual se refiere a los conceptos presentados dentro de los estados financieros con propósito de información general. Para las Pymes es de gran importancia conocer sobre la aplicabilidad de las NIIF.

En comparación con las NIIF completas (y muchos PCGA nacionales), las NIIF para las PYME son menos complejas en una serie de formas para tratar ciertos eventos y transacciones en los Estados Financieros.

Algunos temas han sido considerados no relevantes para las PYME y por tal razón se han omitido. **Ejemplos de ello: las ganancias por acción, la información financiera intermedia, y la información por segmentos.** Además COMERCIALIZADORA DE

ABASTOS ELECTRICOS S.A. CODABE., no aplica ninguna de estas normas mencionadas.

Dónde las NIIF completas permiten opciones de políticas contables, las NIIF para PYME sólo permite la opción más fácil. Ejemplos de ello: no hay opción de revalorizar la propiedad, planta y equipo o intangibles, se acepta un modelo de costo de depreciación de las propiedades de inversión a menos que el valor razonable esté disponible sin costo o esfuerzo desproporcionado; no existe el enfoque de corredor "de ganancias y pérdidas actuariales.

Muchos de los principios de reconocimiento y valoración de los activos, pasivos, ingresos y gastos contemplados en las NIIF completas se han simplificado. Por ejemplo, la amortización del Goodwill, los costos de préstamos y los costos de Investigación y Desarrollo se consideran gastos; se considera el modelo de costo para los asociados y entidades controladas de forma conjunta.

Este concepto de normas NIIF para PYMES la empresa, aplicado correctamente y estrictamente como dice las normas.

5. POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

- **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, cheques posfechados, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica		2,09
	Caja General		2.858,34
	Subtotal Caja	-	2.860,43
	BANCOS LOCALES		
	Banco Produbanco Cta. Cte.		
	Bolivariano Cta. Cte #5005030713		1.054,91
	Banco Pichincha Cta. Cte #3511523904		1.588,63
	Banco Machala Cta. Cte # 1140148055	112,40	1.052,06
	Banco Austro Ahorro Cta. #001726179	140,92	140,92
	Banco General R. Cta Cte #8019323304	2.500,00	27,88
	BANCOS DEL EXTERIOR		
	Austrobank Cta. Cte #01302002034		52,67
	BBPBank Cta. Cte #90001721	17.196,24	16.129,75
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Inversiones	26.495,92	
	Subtotal Bancos e Inversiones	46.445,48	20.046,82
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	46.445,48	22.907,25

- **Activos Financieros**

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

- **Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable, valor de la factura, se asume que no existe un componente de financiación porque las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de corto plazo, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las otras cuentas por cobrar son valorizadas a valor nominal.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

- **Provisión por cuentas incobrables**

Cuando exista evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales.

10102 ACTIVOS FINANCIEROS		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	-	-
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	500.935,67	356.790,85
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	26.669,44	40.915,04
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	527.605,11	397.705,89

1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(31.577,38)	(35.536,23)
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(31.577,38)	(35.536,23)

- **Inventarios**

El inventario es una relación detallada, ordenada y valorada de los elementos que componen el patrimonio de una empresa o persona en un momento determinado los inventarios se realizan por medio físico, se suelen mantener en bases de datos de manera centralizada para la empresa.

10103 INVENTARIOS		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010306	Inv. De producto, terminado y mercadería en almacén-comprados a terceros	586.124,35	337.566,92
1010307	Mercaderías en Tránsito		
10103	TOTAL INVENTARIOS	586.124,35	337.566,92

- **Servicios y Otros Pagos Anticipados**

Representan una erogación efectuada por servicios que se van a recibir o por bienes que se van a consumir en el uso exclusivo del negocio y cuyo propósito no es el de venderlos ni utilizarlos en el proceso productivo.

10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado		
1010404	Otros anticipos	84.217,41	260.905,61
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	84.217,41	260.905,61

- **Activos por Impuestos Corrientes**

El término impuesto a las ganancias o activos por Impuestos Corrientes incluye todos los impuestos nacionales y extranjeros que estén basados en ganancias fiscales. El impuesto a las ganancias incluye impuestos, tales como las retenciones sobre dividendos, que se pagan por una subsidiaria, asociada o negocio conjunto, en las distribuciones a la empresa que informa.

- Impuesto corriente es la cantidad a pagar o recuperar por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia fiscal del periodo actual o de periodos contables anteriores.

- Por el impuesto corriente a pagar, una empresa reconocerá un pasivo por impuestos corrientes.

- Si el importe pagado excede el importe adeudado, la empresa reconocerá un activo por impuestos corrientes.

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (RENTA)	29.007,83	18.598,42
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	29.007,83	18.598,42

- **Otros Activos Corrientes**

El activo corriente, también llamado activo circulante o líquido, es el activo de la empresa que puede hacerse líquido (convertirse en dinero) en menos de doce meses.

10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes	43.851,41	40.354,77
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	43.851,41	40.354,77

- **Propiedad, Planta y Equipo**

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, en el momento inicial es al costo atribuido, a excepción de los bienes inmuebles presentados a valor razonable mediante un avalúo de un perito.

Clase de Propiedad Planta y Equipo	Años de Vida Útil	%
Terreno	No aplica	-
Edificios	20 años	5%
Muebles y enseres	10 años	10%
Maquinaria y equipo	10 años	10%
Equipo de computación y software	3 años	33%
Vehículos, equipos de transporte	5 años	20%

- **Depreciación de propiedades, planta y equipo**

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuará depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos.

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos	321.483,36	-	321.483,36
1020102	Edificios	382.292,00	-	382.292,00
1020103	Construcción en Curso		-	
1020104	Instalaciones		-	
1020105	Muebles y Enseres	11.639,82	-	11.639,82
1020106	Máquinas y Equipos		-	
1020108	Equipo de Computación	13.642,43	-	13.642,43
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	93.884,57	(42.997,73)	50.886,84
1020110	Otras propiedades, planta y equipo		-	
1020111	Repuestos y Herramientas		-	
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	822.942,18	(42.997,73)	779.944,45
1020112	(-) Depreciación acumulada	(131.915,16)	22.760,84	(109.154,32)
1020113	Propiedades, planta y equipo			
	(-) Deterioro acumulado de		-	
	Total Depreciación Acumulada	(131.915,16)	22.760,84	(109.154,32)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	691.027,02	(20.236,89)	670.790,13

- **Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	392.662,00	255.425,89
2010302	Proveedores del Exterior	79.033,39	64.280,07
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	471.695,39	319.705,96

- **Obligaciones con Instituciones Financieras**

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales		
	Bancos Locales	309.374,06	188.827,70
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	309.374,06	188.827,70

DEL EXTERIOR

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010402	Obligaciones Bancos del Exterior		
	Banco Austrobank	0,05	-
2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	0,05	-
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	309.374,11	188.827,70

- Impuesto a las Ganancias**

El impuesto causado se determina de la base gravable el 22% para el ejercicio 2017, el impuesto por pagar se establece del impuesto causado menos los créditos tributarios que tiene derecho la empresa que comprenden; Retenciones del Impuesto del año corriente, anticipos pagados en el ejercicio anterior, créditos tributarios a favor de años anteriores.

El anticipo del impuesto a la renta, es el impuesto mínimo a pagar en el siguiente año fiscal, declarado por la empresa en el formulario 101 del impuesto a la renta.

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-16

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	26.142,54	-
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	22.345,89	7.934,19
2010703	Obligaciones con el IESS	1.645,30	1.181,63
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	13.842,53	6.266,94
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	1.271,87	-
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	65.248,13	15.382,76

- Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas**

En esta cuenta sólo se incluyen las transacciones realizadas con accionistas personas jurídicas.

20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

dic-16

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas		1.443,27
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-	1.443,27

- **Anticipo de clientes**

Entregas de clientes, normalmente en efectivo, en concepto de "a cuenta" de suministros futuros.

20110 ANTICIPO DE CLIENTES		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes	31,45	195.619,81
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	31,45	195.619,81

- **Jubilación Patronal**

Es la pensión vitalicia que tienen derecho a recibir de su empleador, los trabajadores que por veinte y cinco años o más hubieren prestado sus servicios de manera continua o interrumpidamente.

20112 PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2011201	Jubilación Patronal	4.695,28	4.695,28
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parto corriente)	-	-
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	4.695,28	4.695,28

- **Otros Pasivos Corrientes**

Otros Pasivos Corrientes es la parte del **pasivo** que contiene las obligaciones a corto plazo de una empresa, es decir, las deudas y obligaciones que tienen una duración menor a un año. Por ello, también se le conoce como exigible a corto plazo.

20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar		172.187,67
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	172.187,67

- **Patrimonio**

Es el interés residual en los activos de una empresa, luego de deducir todos sus pasivos. Incluye las inversiones realizadas por la propietarios de la empresa más los incrementos de dicha inversión, ganadas mediante las operaciones rentables y conservadas para el uso en las operaciones de la empresa, menos las reducciones a las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los socios o propietarios.

301 CAPITAL SOCIAL**dic-16****dic-17**

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	PaulJose Antonio Mora Orozco	5.000,00	5.000,00
	Milrose Holdings Sociedad Anonima	5.000,00	5.000,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	10.000,00	10.000,00

- Reserva Legal**

Reserva de dotación obligatoria por ley. Puede ser ordinaria o especial según la deban de constituir todas las sociedades sin distinción o sólo determinados tipos de sociedades, respectivamente.

RESERVAS**dic-16****dic-17**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	22.248,99	22.248,99
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
304	TOTAL RESERVAS	22.248,99	22.248,99

- Resultados Acumulados**

Representan utilidades no distribuidas y las pérdidas acumuladas sobre las que los accionistas, no han tomado decisiones.

RESULTADOS ACUMULADOS**dic-16****dic-17**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	190.242,14	190.242,14
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		(15.138,62)
30603	<u>Resultados acumulados por adopción NIIF</u>	644.913,96	644.913,96
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	835.156,10	820.017,48

- Resultado del Ejercicio**

El **Resultado del ejercicio**: ingresos y gastos del **ejercicio**. Resulta conocido que el **resultado contable** es la diferencia entre ingresos y gastos registrados en la cuenta de pérdidas y ganancias del **ejercicio**.

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO**dic-16****dic-17**

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	-	-
30702	(-) Pérdidas Nota del Periodo	(15.138,62)	(36.836,16)
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(15.138,62)	(36.836,16)

- **Ingresos de actividades ordinarias**

51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	906.670,73	586.124,35
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.	556.516,45	200.907,81
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(586.124,35)	(337.566,92)
5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
51	COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	877.062,83	449.465,24

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	1.291.692,10	626.350,76
4110	(-) Descuento en ventas	(162,23)	(395,32)
4111	(-) Devolución en Ventas		(41.126,82)
4112	(-) Bonificación en Producto	-	
4113	(-) Otras Rebaja Comerciales	-	
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.291.529,87	584.828,62

43 OTROS INGRESOS		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4305	Otras Rentas	31.604,76	27.536,53
43	TOTAL OTROS INGRESOS	31.604,76	27.536,53

- **Costo de Ventas**

El **costo de ventas** es el gasto o el **costo** de producir de todos los artículos vendidos durante un período contable. Cada unidad vendida tiene un **costo de ventas** o **costo** de los bienes vendidos. ... **Costo de Ventas** = Inventario al comienzo del periodo + Compras y gastos durante el periodo - Inventario al Final del Periodo.

- **Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

5201 GASTOS DE VENTA		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	58.872,50	17.320,07
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	10.057,94	3.352,02
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	11.241,56	3.333,10
520108	Mantenimiento y reparaciones	31.499,95	2.328,87
520109	Arrendamiento operativo		
520110	Comisiones	13.341,17	
520111	Promoción y publicidad	4.240,10	
520112	Combustibles	2.643,55	1.692,40
520113	Lubricantes		
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520115	Transporte	7.503,78	1.308,89
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	532,52	41,66
520117	Gastos de viaje	3.019,05	1.149,85
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	3.542,66	488,10
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		8,40
520128	Otros gastos	2.266,08	331,75
	Subtotal Gastos de Venta	148.760,86	31.355,11

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	46.792,00	42.911,12
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	12.184,01	9.701,09
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	18.724,42	21.028,18
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	1.683,59	-
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	5.913,85	5.018,19
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	4.100,35	1.140,00
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones	5.974,80	2.836,94
520209	Arrendamiento operativo		
520210	Comisiones		
520212	Combustibles	652,78	1.483,15
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	5.542,90	4.564,11
520215	Transporte	2.332,16	130,24
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	1.491,94	1.654,88
520217	Gastos de viaje	3.865,94	8.898,07
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	28.901,59	8.447,91
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		32,55
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	3.313,43	152,91
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	38.516,48	19.236,89
52022102	Propiedades de inversión		
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)		3.958,85
520228	Otros gastos	54.317,92	6.871,96
	Subtotal Gastos de Administración	234.318,16	138.067,04
	Total Gastos de Venta y Administrativos	383.079,02	169.422,15

5203 GASTOS FINANCIEROS		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	53.544,66	22.209,01
520302	Comisiones	78,95	80,72
520303	Gasto de Financiamiento de Activos		
520304	Diferencia de Cambio		
520305	Otros Gastos Financieros	890,03	90,00
5203	Total Gastos Financieros	54.513,64	22.379,73

- **Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

- **Situación Fiscal**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

- **Conciliación Tributaria**

Conciliación tributaria deberá regirse por el ordenamiento jurídico tributario aplicable para el efecto. Referencia para aplicación de deducibilidad en conciliación tributaria se deberán considerar la Ley de Régimen Tributario Interno, correspondiente a los ejercicios fiscales 2017 a 2019.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA			dic-16	dic-17
Casillero o Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	8.479,14	(28.901,97)
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(1.271,87)	-
	804	(-) 100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-) 100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	1.465,40	4.837,82
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización		
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de impuestos----->	8.672,67	(24.064,15)
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(22.345,89)	(7.934,19)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	(15.138,62)	(36.836,16)
65		(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	
66		(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	(15.138,62)	(36.836,16)

6. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

7. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO Y PRINCIPIOS

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

- **Riesgo de mercado:** Asociado a las fluctuaciones de los precios de determinadas variables financieras.
- **Riesgo de tipo de interés:** Es consecuencia de la volatilidad de los tipos de interés y que se aproxima con medidas de duración y sensibilidad.
- **Riesgo de cambio:** Consecuencia de la volatilidad del mercado de divisas.
- **Riesgo de crédito:** Es consecuencia de la posibilidad de que una de las partes de un contrato financiero no asuma sus obligaciones, y como

consecuencia de posibles rebajas en las calificaciones crediticias por parte de las agencias de rating, lo que altera el diferencial de crédito en los mercados.

- **Riesgo de Liquidez:** Es el hecho de que una de las partes de un contrato financiero no pueda obtener la liquidez necesaria para asumir sus obligaciones, a pesar de disponer de activos valiosos y de tener la voluntad de vender.

Así la imposibilidad de vender con la suficiente rapidez y al precio adecuado impide el repago de sus deudas.

- **Riesgo Operativo:** Se refiere a la posibilidad de sufrir pérdidas debido a la inadecuación o a fallos de los procesos, el personal y los sistemas internos o bien a causa de acontecimientos externos.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por la empresa.
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.
- Aplicar la planificación, organización, dirección, coordinación, control, en todas las áreas que la empresa utilice.

8. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A la presentación de estos estados financieros no tenemos conocimiento de hechos y eventos que puedan afectar la presentación razonable de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017.

COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELECTRICOS S.A. CODABE
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2016	2017
			US\$	US\$
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo		46.445,48	22.907,25
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes		500.935,67	356.790,85
10102	Otras Cuentas por Cobrar		26.669,44	40.915,04
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables		(31.577,38)	(35.536,23)
10103	Inventarios		586.124,35	337.566,92
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros		-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados		84.217,41	260.905,61
10105	Activos por Impuestos Corrientes		29.007,83	18.598,42
10108	Otros activos Corrientes		43.851,41	40.354,77
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.285.674,21	1.042.502,63
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo		822.942,18	779.944,45
1020112	(-)Depreciación Acumulada		(131.915,16)	(109.154,32)
10202	Propiedad de Inversión (Neto)		-	-
10204	Activo Intangible		-	-
1020404	(-)Amortización Intangibles		-	-
10205	Activos por Impuestos Diferidos		-	-
10206	Activos Financieros no corrientes		3.240,00	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		694.267,02	670.790,13
1	TOTAL ACTIVO		1.979.941,23	1.713.292,76
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar		471.695,39	319.705,96
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras		309.374,11	188.827,70
20105	Provisiones		-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes		65.248,13	15.382,76
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas		-	1.443,27
20109	Otros pasivos financieros		276.630,40	-
20110	Anticipo de Clientes		31,45	195.619,81
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados		4.695,28	4.695,28
20113	Otras Pasivos Corrientes		-	172.187,67
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.127.674,76	897.862,45
	Suman y pasan....		1.127.674,76	897.862,45

**Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.*

COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELECTRICOS S.A. CODABE
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		<i>Al 31 de Diciembre</i>	
		<i>NOTAS</i>	
		<i>2016</i>	<i>2017</i>
	Suman y Vienen.....	1.127.674,76	897.862,45
202	PASIVO NO CORRIENTE		
20201	Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	-	-
20202	Cuentas por pagar	-	-
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	-	-
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	-	-
20206	Anticipo de Clientes	-	-
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados	-	-
20208	Otras Provisiones	-	-
20209	Pasivo Diferido	-	-
20210	Otros Pasivos No Corrientes	-	-
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	-
2	TOTAL PASIVO	1.127.674,76	897.862,45
301	PATRIMONIO NETO		
30101	Capital Suscrito o Asignado	10.000,00	10.000,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	-	-
30401	Reserva Legal	22.248,99	22.248,99
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	-	-
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-
306	RESULTADOS ACUMULADOS		
30601	Ganancias acumuladas	190.242,14	190.242,14
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	(15.138,62)
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF	644.913,96	644.913,96
30604	Reserva de capital	-	-
30605	Reserva por Donaciones	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701	Ganancia neta del Período	-	-
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	(15.138,62)	(36.836,16)
	TOTAL PATRIMONIO NETO	852.266,47	815.430,31
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	1.979.941,23	1.713.292,76

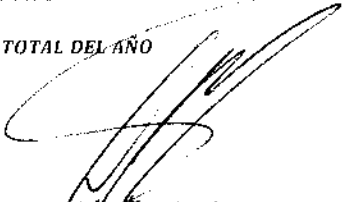

Representante Legal
Mora Mancheno Paul Jose
1710014752


Contadora
Paulina Contreras
Ruc: 1711542314001

***Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.**

COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELECTRICOS S.A. CODABE
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2017
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Diciembre	
		2016	2017
	<i>Notas</i>		
INGRESOS			
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4101	Ventas Netas	1,291,529,87	584,828,62
41	VENTAS NETAS	<u>1,291,529,87</u>	<u>584,828,62</u>
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
	Costo de venta y producción	877,062,83	449,465,24
42	GANANCIA BRUTA	<u>414,467,04</u>	<u>135,363,38</u>
43	Otros Ingresos	31,604,76	27,536,53
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
5201	Gastos de ventas	148,760,86	31,355,11
5202	Gastos de Administración	234,318,16	138,067,04
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	<u>383,079,02</u>	<u>169,422,15</u>
5203	GASTOS FINANCIEROS		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras	54,513,64	22,379,73
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	<u>54,513,64</u>	<u>22,379,73</u>
5204	OTROS GASTOS		
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	<u>8,479,14</u>	<u>(28,901,97)</u>
61	15% Participación a Trabajadores	(1,271,87)	-
62	GANANCIA (PÉRDIDA) antes de Impuestos	<u>7,207,27</u>	<u>(28,901,97)</u>
63	Impuesto a la Renta	(22,345,89)	(7,934,19)
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	<u>(15,138,62)</u>	<u>(36,836,16)</u>
65	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	<u>(15,138,62)</u>	<u>(36,836,16)</u>
81	COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		
	Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo	-	-
	Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de un Activo Revaluado	-	-
	TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	-	-
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	<u>(15,138,62)</u>	<u>(36,836,16)</u>


Representante Legal
Mora Mancheno Paul Jose
1710014752


Contadora
Paulina Contreras
Ruc: 1711542314001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

11 JUL 2017

My colleagues the credibility significantly is #00015 a bus estatus (informieret).

My colleagues the credibility significantly is #00015 a bus estatus (informieret).

171014752

Paulina Contreras
Rec: 1711542314001

COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELECTRICOS S.A. CODABE

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2017

(Expresado en Dólares)

		2016	2017
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	70.846,08	209.968,27
950101	Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	2.011.620,00	728.973,44
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	212.549,38	27.536,53
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	2.224.169,38	756.509,97
950102	Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(1.785.990,03)	(500.264,21)
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados		(1.551,87)
95010205	N Otros pagos por actividades de operación	(221.390,77)	-
950103	N Dividendos pagados	(4.291,72)	-
950104	P Dividendos recibidos		-
950105	N Intereses pagados	(114.824,96)	(22.379,73)
950106	P Intereses recibidos		-
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	(27.348,07)	(22.345,89)
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo	530,25	-
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(2.153.323,30)	(546.541,70)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo		3.240,00
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(41.419,60)	-
950215	N Anticipo de efectivo efectuados a terceros		-
950216	P Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros		-
950219	P Dividendos recibidos		-
950220	P Intereses recibidos		-
950221	D Otras entradas (salidas) de efectivo		(236.746,50)
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(41.419,60)	(233.506,50)
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950301	P Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
950304	P Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
950305	N Pago de Préstamos	-	-
950306	N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
950308	N Dividendos pagados	-	-
950309	P Intereses recibidos	-	-
950310	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-	-
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	29.426,48	(23.538,23)
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	17.019,00	46.445,48
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	46.445,48	22.907,25

Representante Legal
Mora Manchena Paul Jose
1710014752

Contadora
Paulina Contreras
Ruc: 1711542314001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELECTRICOS S.A. CODABE
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA)NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2017
(Expresado en Dólares)

		2016	2017
	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	8.479,14	(28.901,97)
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701	D Ajustes por gasto de depreciación y amortización	35.483,64	19.236,89
9702	D Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-	-
9705	D Ajustes por gastos en provisiones	373,55	3.958,85
9708	D Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable		
9709	D Ajustes por gasto por impuesto a la renta		
9710	D Ajustes por gasto por participación trabajadores		
9711	D Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		
	TOTAL AJUSTES	<u>35.857,19</u>	<u>23.195,74</u>
		44.336,33	(5.706,23)
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801	D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(26.737,37)	144.144,82
9802	D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	203.578,74	(177.027,75)
9803	D (Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
9804	D (Incremento) disminución en inventarios	2.128,05	248.557,43
9805	D (Incremento) disminución en otros activos		
9806	D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	95.021,25	-
9807	D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	3.970,64	-
9808	D Incremento (disminución) en beneficios empleados		
9809	D Incremento (disminución) en anticipos de clientes		
9810	D Incremento (disminución) en otros pasivos	(221.398,77)	-
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	<u>56.562,54</u>	<u>215.674,50</u>
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	100.898,87	209.968,27

Representante Legal
Mora Manchena Paul Jose
1710014752

Contador
Paulina Contreras
Ruc: 1711542314001

* Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.