

COFEKA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares de E.U.A.)

1. - OPERACIONES.

La Compañía COFEKA CIA. LTDA. Se constituyó en Guayaquil - Ecuador el 04 de Octubre del 1.982. Su principal actividad es dedicarse a la venta de por mayor y menor de material eléctrico

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

Preparación de los estados financieros -

Hasta el año 2011, las compañías en el Ecuador estaban reguladas por los principales entes de control societario y fiscal, esto es la Superintendencia de Compañías del Ecuador y el Servicio de Rentas Internas entre otros, paralelamente normadas sus políticas y registros de transacciones contables como la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, quienes divulgan a través de boletines u otro medio dichas normas. Cabe indicar que hasta el 31 de Diciembre del 2011 las empresas presentaban sus Estados Financieros bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

A fin de que las Empresas en el Ecuador cumplan con adoptar estas Normas Internacionales de Información Financiera cuyo objeto es unificar un solo criterio a nivel internacional. La Superintendencia de Compañías del Ecuador divulga algunas resoluciones las cuales se describen a continuación:

- Resolución No. 06.Q.IC 1.004 del 21 de Agosto del 2006, R.O No. 348 del mismo año, dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera en las empresas sujetas a control.

Periodo de Transición

Para las pequeñas y medianas empresas, el periodo de transición comenzaba desde el 1 de Enero del 2011 hasta el 31 de Diciembre del 2011, en cuyo lapso los ajustes o reclasificaciones se realizaban extracontablemente. Hasta el 31 de Diciembre del 2011, las empresas pymes presentaban sus estados financieros bajo NEC. A partir del año 2012, los registros contables de todo este periodo se realizan con la nueva normativa NIIF PYMES, considerando que los asientos extracontables en la etapa de transición se incorporaban el 1 de Enero del 2012, es decir, este periodo arrancaba con cifras NIIF PYMES definitivas, agregadas a las transacciones del 2012 bajo NIIF Pymes , al 31 de Diciembre del 2012 para la empresa son sus primeros estados financieros con NIIF PYMES , los mismos que deben ser presentados en el mes de Abril del 2013, conforme al calendario de presentación.



Efectivo y equivalente de efectivo –

Comprende el Efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes en Instituciones Bancarias y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal. Estos valores se miden al costo de la transacción inicial y se reconocerán por su periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde su fecha de adquisición.

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre de 2016-**2017** está comprendido por valores a favor de la Compañía por concepto de valores disponibles en Caja e Instituciones Financieras, Valores por recaudar por el mismo objeto social de la Compañía, entre otros.

	US\$	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Banco Pacifico		1.076,45	140.157,79
Banco Produbanco		500.787,69	205.412,30
Banco Guayaquil		0,00	0,00
Banco Bolivariano		0,00	63.602,59
Póliza Naviera		70.000,00	0,00
TOTAL		571.864,14	409.172,68

Activos Financieros –

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, estos rubros comprenden los valores a favor de la empresa por concepto de ventas a clientes con facturas.

	US\$	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Clientes		586.002,30	166.022,90
Cuentas Incobrables		0,00	57.568,80
Provisión Cuentas Incobrables		-27.455,35	-27.455,35
Tubrio S. A		3.076,85	1.907,00
INM Khambar		126.061,18	114.210,10
Electracorp S.A		0,00	530,00
Consortio		213.121,37	2.000,00
Cheques por Cobrar		255.990,11	0,00
TOTAL		1.156.796,46	314.783,45

Propiedades, planta y equipos.-

En este rubro se registran los activos intangibles que se mantienen para uso de la producción de bienes, así mismo se prevé usarlo más de un periodo contable.



COFEKA CIA. LTDA., reconoce como activo de propiedad planta y equipos, siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros; paralelamente que el costo de dichos activos puedan medirse con fiabilidad.

<u>DETALLES</u>	Saldo al 31/12/2016	Adiciones	Reclasificación y/o Ajustes	Bajas o Retiros	Saldo al 31/12/2017	% Depreciación
Instalaciones y Adecuaciones	137.210,31				137.210,31	5%
Muebles y Enseres	8.027,38	1.837,75			9.865,13	10%
Equipos de Oficina	3.200,89				3.200,89	10%
Equipos de Computo	8.045,37				8.045,37	33,33%
Vehículos	139.518,92	35.824,49			175.343,41	20%
Total Costo:	296.002,87	37.662,24	0,00	0,00	333.665,11	
Depreciación Acumulada	-236.896,79	-22.489,32	0,00	0,00	-259.386,11	
PPE Neto:	59.106,08	15.172,92	0,00	0,00	74.279,00	

En este periodo las adquisiciones de PPE se mantuvieron en un valor de \$ 333.665,11; y hubo una Depreciación Acumulada de -259.386,11.

Pasivo Corriente

Esta cuenta está compuesta al 31 de diciembre del 2017-2016 por:

	US\$	2017	2016
Proveedores locales	498.128,79	514.188,05	
ELECGALAPAGOS	666.474,91	-	
Sobregiro Bancario	301.246,89	-	
CNEL-EP Los Rios	-	40.810,40	
CNEL-EP Esmeraldas	-	288.962,16	
TOTAL	1.465.850,59	843.960,61	

Capital Social-



COFEKA CIA. LTDA.

Está representado por 5.000 acciones a un valor nominal unitario US \$ 1,00 de Capital Suscrito, al 31 de Diciembre del 2017 es de US\$ 5.000,00.



Diana Gómez
Contador General.

