COFEKA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(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 2019 y 2018 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.

	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Caja	25.922	-
Banco Pacifico	5.636	40.428
Banco Produbanco	21.657	142
Banco Bolivariano	48.009	5
TOTAL	**101.225**	**40.576**

Activos Financieros –

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, estos rubros comprenden los valores a favor de la empresa por concepto de ventas a clientes con facturas.

	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Clientes	242.134	153.364
(-) Provisión por Cuentas Incobrables	-27.455	-27.455
Tubrio S. A	4.493	4.391
Inm. Khambar	268.762	140.877
Elecktacorp S. A	-	415
Softekcorp S. A	-	497.598
Inmobiliaria Fortuna	279.986	-
Cheques por Cobrar	3.200	500
TOTAL	**771.120**	**769.688**

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.

COFEKA CIA LTDA
ACTIVOS FIJOS, Y/O PROPIEDAD, PLANTA T EQUIPOS (PPE)
AL 31 DE DICIEMBRE 2019

LA Propiedad, Planta y Equipos (PPE) y/o Activo Fijo, al 31 de diciembre de 2019, correspondía a:

DETALLES	SALDO AL 31/12/2018	ADICIONES	BAJAS O RETIROS	SALDO AL 31/12/2019
Instalaciones	137.210	-	2.210	135.000
Muebles y Enseres	9.865	148.457	-	158.322
Equipos de Oficina	3.201	-	3.201	-
Equipos de Computo	8.045	-	8.045	-
Vehículos	177.738	36.810	-	214.548
Total Costo:	**336.060**	**185.267**	**13.457**	**507.870**
Depreciación Acumulada	(273.847)	(5.748)	-	(279.594)
PPE NETO	**62.213**	**179.519**	**13.457**	**228.276**

Pasivo Corriente

Esta cuenta está compuesta al 31 de diciembre del 2019-2018 por:

	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Proveedores Locales	539.605	534.286
Proveedores del Exterior	464.931	-
ELECGALAPAGOS	-	132.695
CINELESA	-	7.000
Consorcio Pascuales Manglero	313.369	204.944
Consorcio Pradera	-	769.591
Sobregiro Bancario	-	15.643
TOTAL	**1.317.905**	**1.664.160**

Capital Social-

Está representado por 5.000 acciones a un valor nominal unitario US $ 1,00 de Capital Suscrito, al 31 de Diciembre del 2019 es de US$ 5.000,00.

Diana Gomez
Contador General.