

**GRUPO COKA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DICIEMBRE 31, 2013**  
**(Expresados en dólares de E.U.A.)**

**1.- INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

**GRUPO COKA CIA. LTDA.** fue constituida mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario Vigésimo noveno del Cantón Guayaquil el 26 de octubre de 1995, con Resolución de la Superintendencia No. 7845 del 6 de diciembre de 1995 e inscrita en el Registro Mercantil No. 4761 el 20 de marzo de 1996.

Su actividad económica es dedicarse a la publicidad, confección y diseño, distribución y venta de material publicitario como revistas, libros y folletos.

**2.- POLITICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, que han sido elaborados de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (AISB). Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América

**ACTIVOS**

Representan los recursos obtenidos por la compañía como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados en las entidades bancarias.

**CAJA CHICA**

La creación de los Fondos de Caja se harán según su requerimiento y serán solicitados por el jefe de área pertinente y autorizados por la Gerencia General.

**BANCOS**

Los contratos de cuentas bancarias e inversiones con fondos de la empresa, serán registrados bajo la modalidad de firmas conjuntas, autógrafas o electrónicas y siempre a nombre de **GRUPO COKA CIA. LTDA.**

**CUENTAS POR COBRAR**

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con cobros fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

El tiempo máximo de crédito no podrá superar los 25 días, exceptuando el crédito para los clientes relacionados, que no superará los 60 días.

Las ventas a crédito y al contado se tienen que facturar a nombre del cliente, citando claramente en la factura todos y cada uno de los requisitos que solicita el Reglamento de Comprobantes de Ventas y Retención.

Todas las ventas facturadas su cobro se ejecutara según la negociación.

Todas las ventas que realiza la compañía serán efectuadas en las mejores condiciones para la empresa, en cuanto a precios, calidad, mecanismos de venta y seguridad en la transacción tanto de la venta como el cobro.

3.-Efectivo y equivalente al efectivo \$ 25.634.55

El saldo a la fecha está conformado así:

Caja	\$ 300.00
Bancos	
Promerica 01015846248	4.702.41
Pacífico 5048389	725.78
Pacífico 1040551137	73.19
Pichincha 3505379204	19.833.17

**4.- CUENTAS POR COBRAR \$ 91.393.18**

Clientes	82.155.42
Cuentas Relacionadas	6.491.25
Anticipos Proveedores	2.318.34
Préstamos Empleados	428.17

**5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO 896.95**

Muebles y Enseres	12.326.09
Equipos de Computación	2.825.66
Vehiculos	3.750.00
Depreciaciones	(18.004.80)

**6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR/ANTICIPO IMPUESTOS 50.055.06**

Este rubro incluye el valor de la retención en la fuente practicada por nuestros clientes a anticipos de impuestos a la renta, montos que son cruzados posteriormente con el valor determinado en la respectiva declaración tributaria.

Retenciones en la Fuente (clientes)	\$ 21.796.53
Anticipos Impuesto a la Renta	3.027.43
Crédito Tributario (IVA)	25.231.10

**7.- CUENTAS POR PAGAR 81.079.26**

Proveedores Locales

Corresponde al valor de las obligaciones contraídas por la compañía con los proveedores como consecuencia de la adquisición de los bienes y servicios.

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

**OBLIGACIONES AL IESS \$ 371.88**

Bajo esta cuenta se registran los valores a favor de terceros, como el caso de aportes a entidades promotoras de salud, fondos de reservas.

**OBLIGACIONES A EMPLEADOS 1.959.33**

En esta cuenta se registran los valores a favor de empleados causados con base en la nómina mes ames, de acuerdo con las normas laborales vigentes.

**OBLIGACIONES FISCALES 992.71**

En esta cuenta se registran los valores descontados por compañía a los contribuyentes o sujetos pasivos, por los diferentes conceptos señalados en la normativa tributaria.

## **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

Representan activos intangibles que se mantienen para su uso y están contabilizados al costo de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirese en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Los años de vida útil estimada y sus porcentajes de depreciación de los activos fijos son los siguientes:

<b>ACTIVOS</b>	<b>AÑOS</b>	<b>%</b>
Muebles y Enseres	10	10
Maquinarias y Equipos de Oficina	10	10
Equipos de Comunicación	10	10
Montacargas y Herramientas	10	10
Equipos de Computación	3	33
Vehículos	5	20

Toda adquisición de P; P, E. debe ser aprobada por el Contralor de la Compañía o por un funcionario delegado por este y se registrarán al costo de adquisición.

## **CUENTAS POR PAGAR**

La Compañía registrará sus pasivos financieros al costo amortizado, en cumplimiento de la norma en su Sección 11 párrafo 11.14.

## **ACREEDORES CORRIENTES**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

Todos los pagos a proveedores se realizaran conforme lo pactado con los Acreedores, lo cual se debe reflejar en la respectiva orden de compra y aplicar el correspondiente procedimiento de compras y / o pagos.

La emisión y pago de cheques a proveedores, se la realizará; dentro de la semana los días viernes de 15:h00 a 17h00 horas.

## **ACREEDORES DIVERSOS**

Con la finalidad de facilitar la revisión de los saldos de estas cuentas, se deberán utilizar cuentas específicas, bien identificadas para registrar cualquier duda que tenga la empresa, sea por créditos, provisiones o cualquier obligación contraída con: Instituciones Financieras, Administración Tributaria, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Empleados, Socios y Proveedores en general.

## **PATRIMONIO**

La compañía cuenta con un capital social \$ 400.00 representado por 400 acciones de un valor nominal de 1 dólar cada una.

**ACREEDORES VARIOS****8.894.39**

Corresponde a valores de las obligaciones contraídas por la compañía con los accionistas.

**8.- PATRIMONIO**

Compuesto por el capital, valores de los aportes realizados por cada uno de los socios, las reservas, los resultados del ejercicio y los resultados acumulados.

**CAPITAL SOCIAL****400.00**

Se compone de acciones con un valor nominal de \$ 1.00 cada una.

**RESERVAS****\$ 4.297.00**

De acuerdo con las disposiciones del Código el 10% de la utilidad neta debe apropiarse para una reserva legal, hasta cuando alcance el 50% del capital. La reserva legal no se puede distribuir antes de la liquidación de la compañía pero puede ser utilizada para absorber pérdidas.

**RESULTADOS ACUMULADOS****\$ 24.753.37**

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos.

**9.- CONCILIACION PATRIMONIAL**

El patrimonio social sufrió modificaciones entre el 31 de diciembre de 2013 y el 1 de enero de 2014, como consecuencia de los ajustes aprobados por la junta de accionistas celebrada el 6 de marzo de 2014.

Patrimonio en enero 1 de enero de 2014

**\$ 59.472.34**

Patrimonio en diciembre 31 de 2013

\$ 112.075.99

Menos:

**Ajustes de partidas aprobadas por la Junta de Accionistas**

Cancelación por traslado de los saldos de las cuentas por cobrar de compañías relacionadas y de socios a diciembre 31 de 2013

Compañías Relacionadas

\$ 61.104.91

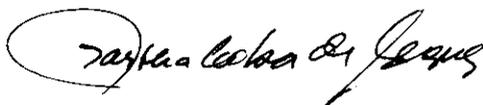
Socios

21.520.71

Más:

Resultado del ejercicio 2013

30.021.97



MARTHA LUISA COKA CASTELLO  
GERENTE GENERAL