

CORFEBET CIA. LTDA.
Notas explicativas a los estados financieros

(1) Información general

Corfebet Cía. Ltda., fue constituida en la República del Ecuador en la ciudad de Quito como Compañía Limitada el 23 de marzo del 2016, inscrita en el Registro Mercantil el 28 de marzo del 2016, el plazo de duración de la Compañía será de veinte años a partir de la fecha de su registro mercantil. Su domicilio es la ciudad de Quito.

El objeto de la Compañía es dedicarse a actividades de intermediación del comercio de muebles, artículos para el hogar y ferretería.

(2) Políticas contables significativas

2.1 Base de presentación de los estados financieros

Los estados financieros de Corfebet Cía. Ltda., comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados del período y otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2017. Los estados financieros y las notas correspondientes a los mismos se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$.), la unidad monetaria adoptada por el Ecuador a partir de marzo del 2000.

Costo histórico

El costo histórico generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

Valor razonable

El valor razonable se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación independientemente de si ese precio es observable o estimado utilizando directamente otra técnica de valuación.

2.2 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

2.3 Efectivo

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos.

2.4 Activos financieros

Los activos financieros se reconocen y se dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (préstamos y cuentas por cobrar) y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Al 31 de diciembre del 2017 la Compañía mantiene cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar, cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar.

2.4.1 Cuentas por cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

Las cuentas y documentos a corto plazo no se descuentan. La Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes,

2.5 Inventarios

Los inventarios de producto terminado están registrados al costo de adquisición, el cual no excede al valor neto de realización. El costo se determina a través del método del promedio ponderado.

2.6 Propiedad, planta, mobiliario, vehículos y equipos

El mobiliario, vehículos y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas acumuladas por deterioro de valor. El costo del mobiliario, vehículos y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la activación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se registran directamente al resultado del ejercicio cuando se presentan.

La depreciación se carga para distribuir el costo del mobiliario, vehículos y equipos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta de acuerdo a la siguiente vida útil:

Años

Edificios 20

Maquinaria y equipos 10

Muebles y enseres 10

Vehículos 5

Equipos de computación 3

2.7 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas, documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en las notas correspondientes.

2.8 Participación a trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la Compañía en un 15% de la utilidad contable del ejercicio. Sin embargo cabe indicar que la compañía en el 2017 no generó utilidad.

2.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos.

2.10 Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base en lo causado. En el estado de resultados del período y otros integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados del período y otros resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

(3) Efectivo

Un detalle de efectivo al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

Caja	276,64
Bancos	4.840,47
US\$	<u>5.117,11</u>

(4) Cuentas por cobrar – clientes

Un detalle de cuentas por cobrar- clientes al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

Clientes Nacionales	27.951,31
(-) Prov.Cuentas Incob.	459,07
US\$	<u>27.492,24</u>

(5) Impuestos corrientes

Un detalle de los impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

Crédito Tributario IVA	288,90
Crédito Tributario Renta	754,26
US\$	<u>1.043,16</u>

(6) Inventarios

Un detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

Inv.Mdría.Disp.para Vta	10.132,94
US\$	<u>10.132,94</u>

(7) Propiedad, planta, mobiliario, vehículos y equipos

Un detalle de propiedad, planta, mobiliario, vehículos y equipos al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

Muebles y Enseres	232,00
(-) Dep.Acumulada	32,88
US\$	<u>199,12</u>

(8) Activos Intangibles

Un detalle de los activos intangibles al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

Sistema Contable	2.500,00
(-) Amortiz. Acumulada	208,33
US\$	<u>1.458,43</u>

(9) Proveedores y otras cuentas por pagar

Un detalle de los proveedores al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

Proveedores	25.869,00
Ctas.por Pg.C.Coronel	209,00
Ctas.por Pg.Terceros	11.163,09
US\$	<u>37.241,09</u>

(10) Impuestos por pagar

Un detalle de los impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

Retención Fte. Renta	44,76
US\$	<u>44,76</u>

(11) Obligaciones patronales

Un detalle de las obligaciones patronales al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

Aportes IESS	287,58
US\$	<u>287,58</u>

(12) Otras Cuentas por Pagar

Un detalle de las cuentas por pagar relacionadas al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

Ctas. por Pagar COFERCO	10.706,81
US\$	<u>10.706,81</u>

(13) Capital Social

El Capital Social de la Compañía es de US\$ 400,00 dólares dividido en 400 participaciones de US\$ 1,00 cada una.

(14) Gastos de Administración y Ventas

Un detalle de los Gastos de Administración y Ventas al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

Gastos de Personal	15.236,80
Depreciaciones y Amortizaciones	856,45
Otros Gastos	1.189,78
US\$	<u>17.283,03</u>

(15) Gastos Financieros

Gastos Bancarios	59,28
US\$	<u>59,28</u>