

Retransmisión Estados Financieros Intermedios 2018 por los Impactos derivados de la implementación de nuevos marcos normativos

(Cifras expresadas en Miles de COP)

Procafecol S.A. informa que ha retransmitido los estados financieros de períodos intermedios de 2018 (Primer Trimestre, Segundo Trimestre y Tercer Trimestre), de conformidad con lo revelado al mercado el 1 de febrero de 2019, y aprobado y revelado por la Junta Directiva el 28 de febrero de 2019.

La retransmisión de estados financiero se da tras la implementación de la NIIF 9 por deterioro de activos financieros medidos bajo el enfoque simplificado de pérdidas crediticias esperadas; a continuación, se detalla por trimestre los rubros afectados:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (SEPARADO) AL 31 DE MARZO 2018

	Retransmitido	Reporte Inicial	Impacto	Explicación
ACTIVOS CORRIENTES:				
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	23.867.526	26.622.070	-2.754.544	Cambio de Política contable NIIF 9 por deterior de activos financieros medidos bajo el enfoque simplificado de pérdidas crediticias esperadas
Cuentas por cobrar partes relacionadas y asociadas	3.547.360	8.951.786	-5.404.426	
ACTIVOS NO CORRIENTES:				
Activos por impuestos diferidos	2.006.275	1.062.429	943.846	Aplicación de impuesto diferido por cambio de política NIIF 9
PATRIMONIO:				
Utilidades retenidas				Cambio de Política contable NIIF 9 por deterior de activos financieros medidos bajo el enfoque simplificado de pérdidas crediticias esperadas neto de impuesto diferido
Ajuste aplicación por primera vez NCIF	-7.331.401	0	7.331.401	

ESTADOS DE GANANCIAS O PÉRDIDAS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL (SEPARADO) POR EL PERIODO TERMINADO DEL 01 DE ENERO A 31 DE MARZO DEL 2018

	Retransmitido	Reporte Inicial	Impacto	Explicación
Otros ingresos	1.407.602	771.323	-636.279	

Gastos de administración y ventas	-28.360.885	-27.665.823	695.062	Cambio de Política contable NIIF 9 por deterior de activos financieros medidos bajo el enfoque simplificado de pérdidas crediticias esperadas
Otros gastos	-2.009.441	-2.351.580	-342.139	Reclasificación de costos financieros para efectos de comparabilidad
GANANCIA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2.241.980	1.958.623	-283.357	
Costos financieros	-2.024.939	-1.673.400	351.539	Reclasificación de costos financieros para efectos de comparabilidad
GANANCIA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	413.845	482.028	68.183	
gasto por impuesto a la renta Diferido	184.460	0	-184.460	Aplicación de impuesto diferido por cambio de política NIIF 9
RESULTADO DEL EJERCICIO	-109.305	-225.583	-116.278	

ESTADOS CONSOLIDADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE MARZO 2018

	Retransmitido	Reporte Inicial	Impacto	Explicación
ACTIVOS CORRIENTES:				
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	25.923.057	28.675.979	-2.752.922	Cambio de Política contable NIIF 9 por deterior de activos financieros medidos bajo el enfoque simplificado de pérdidas crediticias esperadas
Cuentas por cobrar partes relacionadas y asociadas	2.485.677	2.513.239	-27.562	
ACTIVOS NO CORRIENTES:				
Activos por impuestos diferidos	2.007.490	1.432.564	574.926	Aplicación de impuesto diferido por cambio de política NIIF 9
PATRIMONIO:				
Utilidades retenidas				
Ajuste aplicación por primera vez NCIF	-1.335.474	0	1.335.474	Cambio de Política contable NIIF 9 por deterior de activos financieros medidos bajo el enfoque simplificado de pérdidas crediticias esperadas neto de impuesto diferido

ESTADOS CONSOLIDADOS DE GANANCIAS O PÉRDIDAS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL POR EL PERIODO TERMINADO DEL 01 DE ENERO A 31 DE MARZO DEL 2018

	Retransmitido	Reporte Inicial	Impacto	Explicación
Otros ingresos	1.886.672	1.681.470	-205.202	Cambio de Política contable NIIF 9 por deterior de activos financieros medidos bajo el enfoque simplificado de pérdidas crediticias esperadas
Gastos de administración y ventas	-28.637.000	-27.746.172	890.828	

Otros gastos	-7.119.016	-7.471.288	-352.271	Reclasificación de costos financieros para efectos de comparabilidad
GANANCIA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-2.738.282	-2.404.928	333.354	
Costos financieros	-1.355.473	-1.003.202	352.271	Reclasificación de costos financieros para efectos de comparabilidad
GANANCIA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	-3.852.992	-3.167.367	685.625	
gasto por impuesto a la renta Diferido	-184.460	0	184.460	Aplicación de impuesto diferido por cambio de política NIIF 9
RESULTADO DEL EJERCICIO	-4.745.062	-3.874.978	870.085	

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 30 DE JUNIO 2018 SEPARADO

	Retransmitido	Reporte Inicial	Impacto	Explicación
ACTIVOS CORRIENTES:				
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	26.685.385	27.769.890	-1.084.505	Cambio de Política contable NIIF 9 por deterior de activos financieros medidos bajo el enfoque simplificado de pérdidas crediticias esperadas
Cuentas por cobrar partes relacionadas y asociadas	2.557.183	8.893.996	-6.336.813	
ACTIVOS NO CORRIENTES:				
Activos por impuestos diferidos	1.756.770	1.046.182	710.588	Aplicación de impuesto diferido por cambio de política NIIF 9
PATRIMONIO:				
Utilidades retenidas				Cambio de Política contable NIIF 9 por deterior de activos financieros medidos bajo el enfoque simplificado de pérdidas crediticias esperadas
Ajuste aplicación por primera vez NCIF	-7.331.401	0	7.331.401	neto de impuesto diferido

ESTADOS DE GANANCIAS O PÉRDIDAS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL (SEPARADO)

POR EL PERIODO TERMINADO DEL 01 DE ENERO A 30 DE JUNIO DEL 2018

	Retransmitido	Reporte Inicial	Impacto	Explicación
Otros ingresos	2.335.859	2.208.622	-127.237	Cambio de Política contable NIIF 9 por deterior de activos financieros medidos bajo el enfoque simplificado de pérdidas crediticias esperadas
Gastos de administración y ventas	-58.001.509	-58.600.388	-598.879	

Otros gastos	-2.119.637	-2.701.339	-581.702	Reclasificación de costos financieros para efectos de comparabilidad
GANANCIA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	3.487.489	2.179.671	-1.307.818	
Costos financieros	-3.655.714	-3.017.366	638.348	Reclasificación de costos financieros para efectos de comparabilidad
GANANCIA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	363.119	-306.351	-669.470	
gasto por impuesto a la renta Diferido	-65.046	-16.247	48.799	Aplicación de impuesto diferido por cambio de política NIIF 9
RESULTADO DEL EJERCICIO	-1.439.426	-2.060.097	-620.671	

ESTADOS CONSOLIDADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 30 DE JUNIO 2018

	Retransmitido	Reporte Inicial	Impacto	Explicación
ACTIVOS CORRIENTES:				
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	29.921.002	30.924.937	-1.003.935	Cambio de Política contable NIIF 9 por deterior de activos financieros medidos bajo el enfoque simplificado de pérdidas crediticias esperadas
Cuentas por cobrar partes relacionadas y asociadas	1.835.174	1.850.349	-15.175	
ACTIVOS NO CORRIENTES:				
Activos por impuestos diferidos	2.126.909	1.416.318	710.591	Aplicación de impuesto diferido por cambio de política NIIF 9
PATRIMONIO:				
Utilidades retenidas				
Ajuste aplicación por primera vez NCIF	-1.335.474	0	1.335.474	Cambio de Política contable NIIF 9 por deterior de activos financieros medidos bajo el enfoque simplificado de pérdidas crediticias esperadas neto de impuesto diferido

ESTADOS CONSOLIDADOS DE GANANCIAS O PÉRDIDAS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL POR EL PERIODO TERMINADO DEL 01 DE ENERO A 30 DE JUNIO DEL 2018

	Retransmitido	Reporte Inicial	Impacto	Explicación
Otros ingresos	1.590.224	5.433.500	3.843.276	Reclasificación diferencia en cambio para efectos de comparabilidad

Gastos de administración y ventas	-58.633.229	-59.638.388	-1.005.159	Cambio de Política contable NIIF 9 por deterior de activos financieros medidos bajo el enfoque simplificado de pérdidas crediticias esperadas
Otros gastos	-3.214.493	-7.765.908	-4.551.415	Reclasificación diferencia en cambio y costos financieros para efectos de comparabilidad
GANANCIA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2.151.817	438.519	-1.713.298	
Costos financieros	-2.751.964	-2.114.416	637.548	Reclasificación de costos financieros para efectos de comparabilidad
GANANCIA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	1.738.890	663.140	-1.075.750	
gasto por impuesto a la renta Diferido	-65.045	-16.247	48.798	Aplicación de impuesto diferido por cambio de política NIIF 9
RESULTADO DEL EJERCICIO	-94.112	-1.121.064	-1.026.952	

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018 (SEPARADO)

	Retransmitido	Reporte Inicial	Impacto	Explicación
ACTIVOS CORRIENTES:				
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	23.202.890	23.332.584	-129.694	Cambio de Política contable NIIF 9 por deterioro de activos financieros medidos bajo el enfoque simplificado de pérdidas crediticias esperadas.
Cuentas por cobrar partes relacionadas y asociadas	3.858.453	10.833.623	-6.975.170	
ACTIVOS NO CORRIENTES:				
Activos por impuestos diferidos	1.665.098	993.507	671.591	Aplicación de impuesto diferido por cambio de política NIIF 9.
PATRIMONIO:				
Utilidades retenidas				Cambio de Política contable NIIF 9 por deterior de activos financieros medidos bajo el enfoque simplificado de pérdidas crediticias esperadas neto de impuesto diferido.
Ajuste aplicación por primera vez NCIF	-7.331.401	0	7.331.401	

ESTADOS DE GANANCIAS O PÉRDIDAS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL POR EL PERIODO TERMINADO DEL 01 DE ENERO A 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2018

	Retransmitido	Reporte Inicial	Impacto	Explicación
Otros ingresos	3.194.886	3.160.851	-34.035	Cambio de Política contable NIIF 9 por deterior de activos financieros medidos bajo el enfoque simplificado de pérdidas crediticias esperadas
Gastos de administración y ventas	-88.595.386	-89.548.552	-953.166	

Otros gastos	-3.312.070	-4.206.653	-894.583	Reclasificación de costos financieros para efectos de comparabilidad.
GANANCIA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	5.249.462	3.367.678	-1.881.784	
Costos financieros	-4.980.523	-4.084.661	895.862	Reclasificación de costos financieros para efectos de comparabilidad.
GANANCIA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	1.178.349	192.427	-985.922	
Gasto por impuesto a la renta Diferido	-156.717	-68.923	87.794	Aplicación de impuesto diferido por cambio de política NIIF 9
RESULTADO DEL EJERCICIO	-1.300.684	-2.198.812	-898.128	0

ESTADOS CONSOLIDADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018

	Retransmitido	Reporte Inicial	Impacto	Explicación
ACTIVOS CORRIENTES:				
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	27.496.856	27.626.549	-129.693	Cambio de Política contable NIIF 9 por deterior de activos financieros medidos bajo el enfoque simplificado de pérdidas crediticias esperadas
Cuentas por cobrar partes relacionadas y asociadas	2.411.862	2.436.586	-24.724	
ACTIVOS NO CORRIENTES:				
Activos por impuestos diferidos	2.035.233	1.363.642	671.591	Aplicación de impuesto diferido por cambio de política NIIF 9
PATRIMONIO:				
Utilidades retenidas				Cambio de Política contable NIIF 9 por deterior de activos financieros medidos bajo el enfoque simplificado de pérdidas crediticias esperadas
Ajuste aplicación por primera vez NCIF	-1.335.474	0	1.335.474	neto de impuesto diferido

ESTADOS CONSOLIDADOS DE GANANCIAS O PÉRDIDAS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL POR EL PERIODO TERMINADO DEL 01 DE ENERO A 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2018

	Retransmitido	Reporte Inicial	Impacto	Explicación
Otros ingresos	2.725.908	2.719.821	-6.087	Reclasificación diferencia en cambio para efectos de comparabilidad
Gastos de administración y ventas	-90.808.546	-92.744.179	-1.935.633	Cambio de Política contable NIIF 9 por deterior de activos financieros medidos bajo el enfoque simplificado de pérdidas crediticias esperadas
Otros gastos	-3.605.784	-4.500.570	-894.786	Reclasificación diferencia en cambio y costos financieros para efectos de comparabilidad
GANANCIA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	4.857.178	2.020.672	-2.836.506	
Costos financieros	-4.576.696	-3.680.632	896.064	Reclasificación de costos financieros para efectos de comparabilidad
GANANCIA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	2.837.303	896.861	-1.940.442	
gasto por impuesto a la renta Diferido	-156.715	-68.922	87.793	Aplicación de impuesto diferido por cambio de política NIIF 9
RESULTADO DEL EJERCICIO	344.166	-1.508.483	-1.852.649	
