

**COBEMARSA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Correspondiente al periodo terminado al 31 de diciembre del 2018

***A) NOTAS DE CARÁCTER GENERAL***

**1. NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL**

La Compañía fue constituida el 05 de agosto del 2011, en la ciudad de Portoviejo, provincia de Manabí, y su operación se extiende a todo el territorio ecuatoriano, con un capital suscrito de US\$ 50,000.00 en acciones nominales a un valor de US\$ 1 cada una.

Mediante escritura pública del xxx se realiza una reforma de estatutos para realizar el aumento de capital a \$500.000 dividido en 500.000 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato

Constitutivo en el Registro Mercantil.

RUC: 1391786549001

**NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2018 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 28 de marzo del 2019.

### **NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Los estados financieros adjuntos están preparados de conformidad con las reglas y prácticas emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y las normas tributarias del Servicio de Rentas Internas.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la Empresa ha adoptado

#### Sistema de Causación

Para el reconocimiento de los hechos financieros, económicos y sociales se aplica la base de causación; los costos y gastos, se contabilizan cuando se han perfeccionado las transacciones con terceros y se han adquirido derechos u obligaciones o cuando han ocurrido hechos económicos que pueden influir en la estructura de los recursos de la entidad.

#### Unidad monetaria

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa para las cuentas de Estado Financieros es el dólar americano.

#### Efectivo y equivalentes de efectivo

Representa los recursos en caja y bancos y las inversiones temporales de alta liquidez con vencimiento igual o inferior a tres meses.

#### Obligaciones laborales y pensiones de jubilación

Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y en la convención laboral vigente.

El IESS, reciben aportes de la Empresa y de sus trabajadores para asumir la mayor parte del pasivo por pensiones de jubilación a favor de éstos últimos. El pasivo por aportes directamente a cargo de la Empresa se contabiliza en provisión y luego son cargados directamente a resultados.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos provenientes de la venta de bienes o del servicio prestado, se causan mensualmente y se ajustan cuando el servicio es facturado. Los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación.

Participación de trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

***B) NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO***

**NOTA 4 – EFECTIVO**

El saldo de efectivo al 31 de diciembre de 2018, corresponde a:

	<u>2018</u>
<i>Caja</i>	58.535
<i>Bancos</i>	539.470
<i>Total</i>	598.005

**NOTA 5 - DEUDORES, NETO**

El saldo de cuentas y documentos por Cobrar al 31 de diciembre de 2018, corresponde a:

	<u>2018</u>
<i>Cientes</i>	392.175
<i>Valores en transito</i>	35.458
<b><i>Total cuentas por cobrar clientes</i></b>	<b>427.633</b>

El saldo de Otras cuentas y documentos impuesto por Cobrar al 31 de diciembre de 2018, corresponde a:

	<u>2018</u>
<i>Anticipos a proveedores (1)</i>	60.640
<i>Prestamos trabajadores (2)</i>	77.300
<i>Otras cuentas por cobrar</i>	117.117
<b>Total</b>	<b>255.057</b>

**NOTA 6 - INVENTARIOS**

	<u>2018</u>
<i>Productos terminados con tarifa 0%</i>	689.400
<i>Productos terminados con tarifa 12%</i>	3.040.188
<b>Total</b>	<b>3.729.588</b>

**NOTA 7 - ACTIVOS FIJOS**

	<u>2018</u>
<i>Edificio e instalaciones(a)</i>	128.992
<i>Maquinarias</i>	213.507
<i>Vehículos</i>	573.960
<i>Equipo de computación</i>	46.192
<i>Muebles y enseres</i>	48.891
<i>Equipos de Seguridad</i>	18.904
<i>Equipo de oficina</i>	1.030.446
<i>Menos:</i>	
<i>Depreciación acumulada</i>	(565.499)
	<b>464.947</b>

## NOTA 8 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo de proveedores al 31 de diciembre de 2018, corresponde a:

<i>Proveedores (1)</i>			<b>3.756.231</b>
<i>Otras cuentas por pagar (2)</i>			<b>1.375.432</b>
<i>Impuestos y Contribuciones (nota 10)</i>			<b>69.461</b>
<i>Cuentas por pagar accionista (nota 13)</i>			<b>47.073</b>
			<b>5.248.197</b>

### (1): OBLIGACIONES BANCARIAS

CAPITAL									
Operación	Institución	Fecha de inicio	Fecha de vencimiento	Tasa	Plaz o días	Monto	Corto plazo	Largo Plazo	Capital pagado
CAR203000078660	Produbanco	Octubre, 25 del 2018	Septiembre, 27 del 2022	8,95%	1460	700.000	83.434	<b>44</b>	<b>616.522</b>
CAR20300008811000	Produbanco	Julio, 09 de 2018	Mayo, 17 de 2022	7,50%	1408	890.000	205.750	587.000	97.250
CAR20300008806000	Produbanco	Julio, 09 de 2018	Mayo, 17 de 2022	7,50%	720	763.777	176.569	503.750	83.458
CAR20300009699000	Produbanco	Noviembre, 30 de 2018	Marzo, 06 de 2019	8,95%	96	1.000.000	1.000.000	-	-
<b>Total Produbanco</b>						<b>3.353.777</b>	<b>1.465.753</b>	<b>1.090.794</b>	<b>797.230</b>
#760301727	Internacional	Marzo, 30 del 2017	Marzo, 04 del 2022	7,98%	180	304.500	59.331	93.094	152.075
#760301726	Pichincha	Marzo, 30 del 2017	Marzo, 04 del 2022	7,98%	165	750.500	146.232	374.819	229.449
<b>Total Internacional</b>						<b>1.055.000</b>	<b>205.563</b>	<b>467.913</b>	<b>381.524</b>
<b>Total</b>						<b>4.408.777</b>	<b>1.671.316</b>	<b>1.558.707</b>	<b>1.178.754</b>

## NOTA 9 - INGRESOS Y EGRESOS NETOS.

- El saldo neto de los ingresos del 01 de enero al 31 de diciembre/2018, corresponde exclusivamente al giro de las operaciones por venta de bienes y servicios.

	<b>2018</b>
<i>Ingresos por Ventar Tarifa 12%</i>	<b>15.172.509</b>
<i>Ingresos por Ventas Tarifa 0%</i>	<b>5.028.547</b>
<i>Otros Ingresos</i>	<b>1.233</b>
	<b>20.202.289</b>

- Los egresos del periodo se detallan a continuación:

	<b>Valores</b>
<b>Concepto del Gasto</b>	<b>2018</b>
<i>Costo de Venta</i>	16,496.685
<i>Sueldos y salarios</i>	1,320,251
<i>Beneficios sociales</i>	430,225
<i>Otros gastos</i>	209,054
<i>Alquiler de transporte</i>	749,547
<i>Mantenimiento</i>	134,105
<i>Arriendo</i>	76,276
<i>Combustibles</i>	32,661
<i>Impuestos, contribuciones, multas y otros</i>	19,631
<i>Servicios profesionales</i>	29,578
<i>Servicios básicos</i>	11,116
<i>Suministros Materiales y repuestos</i>	107,748
<i>Seguros y Reaseguros</i>	61,326
<i>Depreciaciones</i>	115,295
<i>Gastos financieros</i>	259,481
<i>Gastos de Viaje</i>	-
<b>Total, general</b>	<b>20.052.979</b>

### ***C) RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN***

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

## ***D) PERIODO CONTABLE***

Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018.

## ***E) ANÁLISIS Y DISCUSIÓN DE LA GERENCIA***

El análisis y discusión de la Gerencia en los estados financieros, que describe y explica las principales características de la situación financiera de la empresa, su desempeño financiero teniendo buenos proyectos para el año 2019.



Sr. Marcos Raúl Cobeña  
Bravo  
Representante Legal



C.P.A. Melida Mariela Tello  
Pisco  
Contadora General