

COBEINS CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1.- ANÁLISIS DE LA SITUACIÓN DE LA COMPAÑÍA:

La Empresa COBEINS CIA. LTDA. en el año 2013 ha reducido sus ventas en relación con el año 2012 en un 50%, el costo se ha reducido en un 9%, la Utilidad Bruta en Ventas decreció, sustancialmente debido en gran parte a que los costos de personal no se han podido optimizar y más bien existió un incremento por disposiciones legales vigentes.

Los Gastos Administrativos se redujeron en un 66%. Los Gastos Financieros se incrementaron en un 84%, generado por intereses de sobregiros bancarios e intereses de un préstamo que la compañía adquirió en este año al Banco General Rumiñahui.

En cuanto a la situación financiera de la compañía, se denota un incremento importante en el Activo Corriente, esto generado por un incremento en las cuentas por cobrar, valores que una vez ingresen a la compañía permitirán tener liquidez, la compañía ha financiado sus operaciones en base a un crédito otorgado por el Banco General Rumiñahui, y en base a sobregiros bancarios.

La Empresa ha adquirido un vehículo para la realización de sus operaciones, incremento que representa un 79% en Propiedad Planta y Equipo en relación al año 2012, la depreciación de Propiedad Planta y Equipo por decisión y política de la Administración se realiza de acuerdo a los porcentajes establecidos como máximos en la Ley de Régimen Tributario Interno.

La Empresa. no necesita una política de crédito en vista de que la mayoría de sus servicios los cobra en efectivo.

La Empresa ha cumplidos con sus obligaciones fiscales y patronales, no considera necesario realizar provisiones de largo plazo de Empleados como desahucio o jubilación patronal, considerando la alta rotación de personal que labora para la empresa, adicionalmente la compañía no tienen como política el pago de desahucio por renuncia de sus empleados.

2.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

La presentación de los Estados Financieros de COBEINS CIA. LTDA. Se encuentran realizados bajo NIIF para PYMES, en base a la normativa Legal emitida por la Superintendencia de Compañías.

NOTA 1.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

El valor de \$ 51.822,65, está conformado por \$ 45.063,72 del cliente RATSEL LTDA. COLOMBIA y resto de clientes \$ 6.758,93, valores cobrados en el año 2014, el cliente RATSEL LTDA. ha venido realizando abonos en la cuenta en el año 2014.

COBEINS CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR NO COMERCIALES, EMPLEADOS, ANTICIPOS DE TERCEROS.

El valor de \$ 21.436,74 está conformado por \$ 16.686 anticipo de proveedores y \$ 4.750,74 empleados, los \$ 16.686 corresponden a valores pendientes de perfeccionar con la cuenta por pagar al Sr. Juan Chalán/Ordoñez Chalán María Augusta, y que se perfeccionan en el año 2014, los descuentos a empleados está realizados de acuerdo a los compromisos acordados mediante descuentos en rol de pagos.

NOTA 3.- CUENTAS POR PAGAR

Corresponde al valor de \$ 17.878,33 conforme nota 2 de este informe, existe el perfeccionamiento documental en el año 2014 con la cuenta del Sr. Juan Chalán/Ordoñez Chalán María Augusta.

NOTA 4.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

El valor de \$ 48.957,54 está conformado por un sobregiro ocasional de \$42.399,54 y por la porción corriente de la deuda que la compañía mantiene con el Bango General Rumiñahui por \$ 6.558.

NOTA 5.- PRESTAMOS DE SOCIOS CORRIENTE

Corresponde al valor de \$ 8.847,83 pendiente por pagar al socio Juan Fernando Burbano por varios gastos realizados y liquidados a marzo del año 2014.

NOTA 6.- OBLIGACIONES FINANCIERAS (LARGO PLAZO)

El valor de \$ 31.413,91 corresponde a la porción a largo plazo de un préstamo que la compañía mantiene con el Bango General Rumiñahui.

NOTA 7.- APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

Con fecha 27 de septiembre del 2013, se realiza la Junta General Extraordinaria de Socios, en la cual los socios acuerdan aceptar que los valores pendientes por remuneraciones por pagar al Socio Juan Carlos Burbano por \$10.469,16 sean considerados como aporte para futura capitalización.

NOTA 8.- COSTOS DEL PERSONAL

El valor de \$ 60.955,64 comprende los sueldos, horas extras y beneficios del personal.

NOTA 9.- OTRAS RENTAS

El valor de \$ 21.524,59 corresponde a anulación de cheques caducados y que fueron reemplazados.

NOTA 10.- OTROS GASTOS

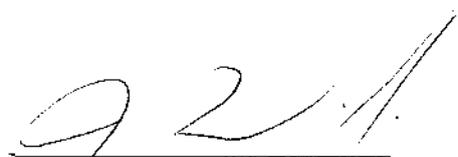
Este valor está conformado por \$1.718,43 de Gastos de Viaje que representan un mayor valor al permitido por la Ley de Régimen Tributario Interno, y por tanto se considera como un gasto no deducible. El valor de \$ 113,34 corresponde a gastos no deducibles por concepto de intereses y multas.

COBEINS CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 11.- IMPUESTO A LA RENTA

El valor de \$923,24 corresponde al Anticipo de Impuesto a la Renta para el año 2013, la compañía no ha generado un Impuesto a pagar, sin embargo este valor por disposición de la Ley de Régimen Tributario Interno, es un valor que la Empresa paga al S.R.I y se convierte en un gasto.

Los Estados Financieros adjuntos fueron autorizados para su emisión el viernes 4 de abril del 2014 por la Junta General de Accionistas de la compañía, conforme consta en el Acta de Junta General realizada en la misma fecha.



JUAN FERNANDO BURBANO
GERENTE GENERAL



MARTHA ALMEIDA T.
CONTADOR