



COSGROVE & ASOCIADOS SA,
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL
2018 BASADOS EN LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES
(Expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1. INFORMACION GENERAL SOBRE LA ENTIDAD

COSGROVE & ASOCIADOS SA. Es una compañía anónima ecuatoriana constituida legalmente en el Ecuador mediante escrituras el 16 DE Julio del 2015 por lo que está sujeto al control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Su Registro Único es el 0992801514001.

El domicilio de su sede social y principal centro del negocio de **COSGROVE & ASOCIADOS SA.** Está ubicado En la ciudad de Guayaquil, Adace calle 5ta # 112 y calle A.

Sus principales accionista la constituyen:

COSGROVE CEDENO CLIFTON CARLOS con ci 0910064112 y **MONCAYO RENDON VERONICA ANA MARIA** con ci 1304912213 de nacionalidad ecuatoriana.

La actividad principal de COSGROVE & ASOCIADOS SA.

Su actividad principal es la carga y descarga de Mercaderías.

Los estatutos Financieros por el año terminado el 31 de Diciembre 2018, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas del 11 de Marzo del año en curso.

NOTA 2. BASES DE ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera PARA Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida Por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) del país en dólares estadounidenses, que es la moneda de presentación y funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF Para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Las políticas contables más importantes que utilizara la compañía se establecen en la nota 3.

La presentación de las notas a los estados financieros está de acuerdo con la Sección 8 Notas a los Estados Financieros de la NIIF para las PYMES.

NOTA 3. POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

3.1 Resumen de las políticas contables significativas aplicadas.

(a) Efectivo y equivalentes al efectivo.

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos bancarios, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

(b) Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Esta cuenta está conformada por los valores adeudados por los clientes.



(c) Créditos Tributarios

Los créditos Tributarios comprende las retenciones del iva y las retenciones en la fuente emitidos por los clientes locales y aplicadas en las respectivas conciliaciones tributaria en sus plazos determinados en la Ley Tributaria.

(d) Reconocimiento de ingresos por ventas

Los ingresos comprenden el valor razonable de los ingresos por las actividades de Carga y Descarga de Mercadería.

(e) Pasivos

En lo que respecta al pasivo el valor más significativo es el de los préstamos de Accionistas locales, ya que fueron recursos entregados por dichos directivos para realizar las compras de los materiales y suministros.

3.- PATRIMONIO

(f) Capital

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social suscrito y pagado asciende a los US\$800.00 representada por 800 acciones, acciones comunes de un valor nominal de \$ 1.00 cada una.

(g) Resultados del ejercicio

El Resultado del ejercicio es el consecuencia de la operación de los ingresos menos los gastos el cual es \$ 1106.16 (Dólares Americanos) realizando la provisión del impuesto a la Renta Causada es el valor neto de \$ 206.85 (Dólares Americanos)

4.- COSTOS Y GASTOS.- Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

5.- SITUACIÓN TRIBUTARIA

El año 2016 se encuentran pendientes de revisión por las actividades tributarias. Cualquier mayor gasto que exceda las provisiones efectuadas para cubrir obligaciones tributarias será cargado a los resultados de los ejercicios en que las mismas queden finalmente determinadas.

6.- PRINCIPALES RIESGO E INCERTIDUMBRE DEL AÑO 2018

Las actividades de COSGROVE & ASOCIADOS S.A. están sometidas a diversos riesgos de negocio, como son la evolución de la demanda, así como a diversos riesgos de mercado.



WINDWARD GROUP ECUADOR
COSGROVE & ASOCIADOS S.A.

COSGROVE & ASOCIADOS S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO

EFFECTIVO CAJA-BANCOS	2.040,19
CUENTA POR COBRAR	8.630,40
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	862,23
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	11.532,82
TOTAL ACTIVO	11.532,82

PASIVO

GASTOS POR PAGAR	2.069,60
PARTICIPACION TRABAJADORES	165,92
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	206,85
RETENCIONES POR PAGAR SRI	64,09
IESS POR PAGAR	877,90
BENEFICIOS SOCIALES	3.484,15
TOTAL PASIVO CORRIENTE	6.868,82

TOTAL PASIVO -O- PATRIMONIO NETO

CAPITAL SUSCRITO	800,00
APORTE A ACCIONISTAS FUTURAS CAP.	1.200,00
RESERVA LEGAL	400,00
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	1.930,92
UTILIDAD DEL EJERCICIO	333,18
TOTAL PATRIMONIO NETO	4.664,30
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	11.532,82

COSGROVE & ASOCIADOS S.A
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

INGRESOS	117.353,48
COSTOS OPERACIONALES 0.00	
Ganancia bruta	\$ 117.353,48
OTROS INGRESOS: 0.00	
Intereses ganado	
Ingresos por alquiler de inmuebles	
Reembolsos Otros, neto	
GASTOS:	\$ 116.247,32
Gastos de Ventas y administrativos	116.247,32
Depreciación	
OTROS GASTOS:	\$ 0.00
Ganancia antes de impuesto a la renta	\$ 1.106,16
UTILIDAD O Pérdida neta del periodo	\$ 1.106,16



WINDWARD GROUP ECUADOR
COSGROVE & ASOCIADOS S.A.

COSGROVE & ASOCIADOS S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibo de clientes	\$ 121.359,54
Pagado a proveedores y empleados	\$ -116.455,15
Intereses recibidos	
Intereses pagados	
5% participación trabajadores \$	
Impuesto a la renta	
Pérdidas en valor razonable	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	\$4.904,39

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo
Producto de la venta de propiedades planta y equipo
Compra de intangibles
Producto de la venta de intangibles
Documentos por cobrar largo plazo
Compra de inversiones permanentes
Compra de inversiones temporales
Producto de la venta de inversiones temporales
Efectivo neto en actividades de inversión

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Obligaciones bancarias	
Porción corriente deuda largo plazo	
Préstamos a largo plazo	
Aportes en efectivo de los accionistas	0,00
Dividendos pagados	
Otras entradas (salidas) de efectivo	(5.498,36)
Efectivo neto recibido en actividades de financiamiento	(\$548,36)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(593,97)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	2.634,16
Efectivo y sus equivalentes al final del año	2.040,19



WINDWARD GROUP ECUADOR
COSGROVE & ASOCIADOS S.A.

COSGROVE & ASOCIADOS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	PATRIMONIO NETO
CAPITAL SUSCRITO	800,00
APORTE A ACCIONISTAS FUTURAS CAP.	1.200,00
RESERVA LEGAL	400,00
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	1.930,92
UTILIDAD DEL EJERCICIO	333,18
TOTAL PATRIMONIO NETO	4.664,30

NOTA 6. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsiguientes.

La compañía utilizara en el proceso de aplicación de los criterios contables el deterioro de activos, el cual establece que a la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso del activo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir del activo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente. En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargos a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

En algunos casos, será necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía

y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecerán en notas independientes.

NOTA 7. FECHA DE APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Estos estados financieros fueron aprobados en Junta General de Accionistas el 11 de Marzo del 2019.


C.P.A. Gisella Miranda Silva
Contadora