

**COBROSESA S. A.**

SERVICIOS DE COBRANZAS DE CUENTAS Y OTROS

RUC N° 0992876085001 EXPEDIENTE N° SCVS N° 180403

**COMPAÑÍA COBROSESA S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL PERIODO FISCAL CERRADO**  
**EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
(EN DOLARES AMERICANOS USD. \$)

DIRECCIÓN: CIUDADELA ADACE AV. JUAN TANCA MARENGO N° 200 ENTRE CALLE B Y 13 B A 100 MTS GASOLINERA MOBIL

Tel. 043729065 043729064 043729063 CEL.091656206 EMAIL: cobrosesa@gmail.com

Guayaquil Ecuador South América

Comprometidos con el engrandecimiento del Emprendimiento Empresarial y del Ecuador como País Prospero

**COBROSESA S. A.**

SERVICIOS DE COBRANZAS DE CUENTAS Y OTROS

RUC N° 0992876085001 EXPEDIENTE N° SCVS N° 180403

# COBROSESA S. A.

## INDICE

CONTENIDO	PAG.
• Índice	2
• Nota a los Estados de Situación Financiera	3-10

DIRECCIÓN: CIUDELA ADACE AV. JUAN TANCA MARENGO N° 200 ENTRE CALLE B Y 13 B A 100 MTS GASOLINERA MOBIL

Tel. 043729065 043729064 043729063 CEL.091656206 EMAIL: cobrosesa@gmail.com

Guayaquil Ecuador South América

Comprometidos con el engrandecimiento del Emprendimiento Empresarial y del Ecuador como País Prospero

**COBROSESA S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS**  
**DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A diciembre 31 de 2019**  
(En Dólares USD. \$)

**1.- DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA:**

**a) CONSTITUCIÓN:**

COBROSESA S. A., Sociedad Anónima de nacionalidad ecuatoriana, con domicilio en la ciudad de Guayaquil, se constituye mediante Escritura Pública de apertura que se celebró en la Provincia del Guayas, República del Ecuador, el día veinte de marzo del año dos mil catorce, ante el Doctor Piero Thomas Aycart Vincencini Carrasco, Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil, la misma que se inscribió en el Registro Mercantil de este mismo Cantón, con la presente Resolución N° SC.INC.DNASD.SAS.14.0002583 dictada por el Especialista jurídico societario, Ab. Mario Barberán Vera, el 22 de abril del 2014, anotado en el Repertorio bajo el N.º 25.120, el 4 de junio del 2014 con un Capital Social de \$800.00 dólares americanos, y con fecha once de julio de dos mil dieciséis se inscribió la reforma de los estatutos de la compañía ante la Ab. Kelly Sempertegui Zambrano, Notaria titular quincuagésima tercera del cantón Guayaquil, inscrita en el Registro Mercantil mediante repertorio número 28.015, con fecha 11 de julio de 2016 consta en las fojas 30.740 a 30.762 anotado con el Registro Mercantil Número 2.768 dicha reforma. Y con fecha 13 de marzo del año 2019 nuevamente se reforman los Estatutos y se Aumenta el Capital social de la compañía ante el Doctor Humberto Alejandro Moya Flores de la Notaria Trigésima Octava del cantón Guayaquil, inscrita en el Registro Mercantil mediante repertorio número 31.990 de fecha 05 de julio de 2019 en las fojas 29.244 a 29.256 con el Registro Mercantil Número 3.917 y marginada por la abogada Jessica Alicia Rodríguez Endara Notaria Trigésima del cantón Guayaquil, el 28 de febrero del año 2020, completando así su Capital social Pagado en 5.000 (CINCO MIL) acciones ordinarias y nominativas de USD \$ UN (1,00) cada acción y numerario, fijándose su Capital Suscrito en USD \$ 10.000,00 (DIEZ MIL 00/100) dólares americanos con un Capital Social Pagado de USD \$ 5.000,00 (CINCO MIL 00/100) dólares americanos.

**b) ESTABLECIMIENTO DE SUCURSAL:**

El Directorio de la Compañía adoptó y autorizó a sus Administradores para que establezcan Sucursales en toda la República de Ecuador y fuera del territorio nacional y se autoriza a la COBROSESA S. A., para que pueda realizar actividades constantes en el Objeto Social de la misma que se indica a continuación.

**c) OBJETIVO:**

Su Objeto Social enuncia que podrá dedicarse a: a) preparación de los despojos para su inhumación o cremación y servicios de embalsamamiento y otros servicios de pompas fúnebres; b) prestación de servicios de inhumación cremación; c) alquiler de locales especiales en funerarias; d) instalación, construcción y mantenimiento de crematorios, cementerios, nichos y criptas; e) alquiler y venta de tumbas; f) mantenimiento de tumbas y mausoleos; g) trámites legales de los cadáveres a las salas de velaciones sean nacionales o internacionales; i) servicio de formolización de cadáveres; j) servicios

**COBROSESA S. A.**

SERVICIOS DE COBRANZAS DE CUENTAS Y OTROS

RUC N° 0992876085001 EXPEDIENTE N° SCVS N°180403

integrales exequiales prepagados; k) servicios integrales mortuorios prepagados; l) comercialización de productos exequiales, importación, exportación, representación, producción, distribución, promoción de bienes y servicios de previsión exequial prepagada; m) importación, exportación, distribución, compra, venta, comercialización e intermediación de materiales, equipos, implementos y demás insumos relacionados con la industria de la asistencia exequial; n) todo lo relacionado con el ramo funerario como son los proyectos de construcción, representación, promoción, organización, administración, explotación comercial de establecimientos funerarios propios o de terceros. A efectuar la contratación de personal técnico nacional o extranjero, y otras relacionadas con las actividades atinentes a su objeto social, y otros que se establecen en su Estatuto. A tales fines la sociedad tiene plena capacidad jurídica para adquirir derechos, contraer obligaciones y ejercer los actos que no le sean prohibidos por las Leyes o por este Estatuto.

**b) DETALLE DEL PROCESO PERMUTA DE BIENES PRODUCIDOS Y DE OTROS SERVICIOS.**

Su objetivo y proceso de los Ingresos consiste en las actividades relacionadas con la cobranza, así como compra y venta alquiler y explotación de seguros y otros servicios y demás productos, así como comisionista en la comercialización, compra y venta de los mismos.

**2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O POLÍTICAS CONTABLES**

- A. Las Compañías en el Ecuador están reguladas por distintos entes de control como lo son El Servicio de Rentas Internas (SRI) y La Superintendencia de Compañías, y normadas contablemente por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador.
- B. Las disposiciones técnicas que emiten estas instituciones no coinciden en todos sus aspectos, las que hacen que tengan una primacía las Normas y Leyes emitidas por el Servicio de Rentas Internas y Superintendencia de Compañías, en ese orden; relegándose la aplicación de las políticas contables normadas por la Federación Nacional de Contadores.
- C. Las Normas en la actualidad exigen la implementación de las NIIF. Así mismo se exigieron que los registros contables se preparen en Dólares (USD. \$) a partir del primero abril del 2000, de acuerdo con los Principios Contables del Ecuador y las disposiciones emanadas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas, (SRI), y que son utilizadas en la preparación de los Estados Financieros.
- D. ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA EXPRESADOS EN USD \$ DOLARES AMERICANOS

Como es de conocimiento general y por efectos de la Inflación que sufrió el país al final del ejercicio de 1999 y que se concretó en el año 2000, el de acogerse como nueva valoración monetaria en el Ecuador, esto es el Dólar Norteamericano, los entes de control implementaron se adopte como Norma de Valoración la moneda del dólar norteamericano.

DIRECCIÓN: CIUDADELA ADACE AV. JUAN TANCA MARENGO N° 200 ENTRE CALLE B Y 13 B A 100 MTS GASOLINERA MOBIL

Tel. 043729065 043729064 043729063 CEL.091656206 EMAIL: cobrosesa@gmail.com

Guayaquil Ecuador South América

Comprometidos con el engrandecimiento del Emprendimiento Empresarial y del Ecuador como País Prospero

**COBROSESA S. A.**

SERVICIOS DE COBRANZAS DE CUENTAS Y OTROS  
RUC N° 0992876085001 EXPEDIENTE N° SCVS N°180403

En base a lo anteriormente expuesto la COBROSESA S. A., se acogió a la mencionada Ley y también se sujeta al Reglamento de Facturación, y hoy en día a una nueva Ley Económica Orgánica de Equidad Tributaria cuyas aplicaciones se detallan en algunos Estados Financieros Básicos como, el Estado de Evolución del Patrimonio, Flujo de efectivo y la correspondientes Notas, así como la de su Activo Fijo (PP&E).

A continuación, mencionamos los principios contables más importantes que se han utilizado:

**VALUACIÓN PARTIDAS DE ESTADOS FINANCIEROS ACTIVOS FIJOS (PP&E):**

Las Propiedades, Planta y Equipo, (PP&E), están contabilizados al costo de compra, sin que este supere al valor del mercado.

**DEPRECIACIÓN:**

La Depreciación de los Activos Fijos es calculada sobre los valores originales en base al método de Línea Recta, y en función de los siguientes porcentajes de depreciación anual:

Terrenos, Obras en Proceso	0%
Edificios e Instalaciones	5%
Muebles, Enseres, y Equipos de Oficina	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Vehículos y Equipo de Transporte	20%
Equipos de Computación y Softwares	33.3%

**MANTENIMIENTO, REPARACIONES, RENOVACIÓN Y MEJORAS:**

Los Gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a los resultados del año. Los Costos de renovación y mejoras de importancia se consideran como adiciones a las propiedades u Activos Fijos (PP&E).

**REGISTROS INGRESOS, ADMINISTRACIÓN DE BIENES, VENTAS, CONTRATOS A CLIENTES:**

Toda Venta realizada, y una vez aceptada por las partes (Cliente- Compañía) conlleva al reconocimiento de las cancelaciones y de los créditos en las fechas pactadas, dependiendo del monto del crédito escogido, y se lo registra como ingresos en el Estado de Resultados. Por los pagos que se reciben mes a mes, sea por concepto de ventas directas, contratos o comisiones de un % sobre el valor de la cuota recibida se reconoce igualmente como Ingresos Administrativos o Comisiones, y cuando la venta se efectúa a plazos, en un lapso de tiempo no menor a 30 días que resta de cancelar en el crédito concedido, existe otro % que se registra como ingresos diferidos por percibir, el mismo que se va realizando en Ingresos cada vez que el cliente abona en su cuenta.

Guayaquil, 31 de marzo de 2020

DIRECCIÓN: CIUDELA ADACE AV. JUAN TANCA MARENGO N° 200 ENTRE CALLE B Y 13 B A 100 MTS GASOLINERA MOBIL

Tel. 043729065 043729064 043729063 CEL.091656206 EMAIL: cobrosesa@gmail.com

Guayaquil Ecuador South América

Comprometidos con el engrandecimiento del Emprendimiento Empresarial y del Ecuador como País Prospero

**COBROSESA S. A.**SERVICIOS DE COBRANZAS DE CUENTAS Y OTROS  
RUC N° 0992876085001 EXPEDIENTE N° SCVS N° 180403**3.- CAJA Y BANCOS**

Al 31 diciembre de 20169 este rubro está compuesto por:

	31-12-2019
CAJA Y BANCOS	<u>3.540,44</u>
TOTAL	3.540,44

Efectivo de Libre disposición, sin restricción alguna

**4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

	31-12-2019
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADAS LOCALES	40.569,35
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>54.116,71</u>
TOTAL	94.686,06

En estas Cuentas se revelará los montos de las cuentas por cobrar a la fecha de cierre, otros montos que se provisionan para dichas cuentas que se cobran una vez terminado el trabajo, así como la composición de las cuentas por cobrar no comerciales, que serán segregados de las cuentas por cobrar. No existe la incobrabilidad, por tal motivo no se realizó la respectiva provisión.

**5.- CREDITO TRIBUTARIO**

	31-12-2019
CREDITO TRIBUTARIO IVA	33.806,48
IMPUESTOS PAGADOS IRTA	<u>3.529,41</u>
TOTAL	37.335,89

Aquí se incluyen recaudos impositivos de la compañía a título de impuesto a la renta a favor de la administración tributaria y la existencia de una relación impositiva con el Estado y el Fisco y la Compañía

**6.- INVENTARIOS**

	31-12-2019
INVENTARIOS DE MATERIALES PRODUCTO TERMINADO	<u>38.453,10</u>
TOTAL	38.453,10

DIRECCIÓN: CIUDADELA ADACE AV. JUAN TANCA MARENGO N° 200 ENTRE CALLE B Y 13 B A 100 MTS GASOLINERA MOBIL

Tel: 043729065 043729064 043729063 CEL.091656206 EMAIL: cobroresa@gmail.com

Guayaquil Ecuador South América

Comprometidos con el engrandecimiento del Emprendimiento Empresarial y del Ecuador como País Prospero

**COBROSESA S. A.**SERVICIOS DE COBRANZAS DE CUENTAS Y OTROS  
RUC N° 0992876085001 EXPEDIENTE N° SCVS N°180403

Aquí se incluyen Materias Primas que la compañía utiliza para la elaboración de ciertos productos de exequias y de nichos, así como los féretros para los clientes.

**7.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

31-12-2019

OTROS ACTIVOS CORRIENTES		<u>37.942,34</u>
	TOTAL	37.942,34

Incluye Otros recaudos impositivos de la compañía a título de diversos trabajos que se efectúan para los clientes a través de un contrato y que son a favor de la compañía y que la administración en su momento lo considera como una relación inestable entre cierto cliente y la Compañía

**8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (PPE) Y/O ACTIVO FIJO**

Al 31 diciembre de 2019, este rubro está compuesto por:

31-12-2019

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS VEHÍCULOS E INSTALACIONES		23.116,72
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		<u>-16.214,85</u>
	TOTAL	6.901,87

En este rubro se registran los Activos Fijos Inmuebles (PP&E), que se mantienen para uso de la Producción de Bienes, así mismo se prevé aplicarlos y a utilizarlos en más de un periodo contable, y la Compañía COBROSESA S. A., lo reconoce como Activo de Propiedades, Planta y Equipos (PPE), siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros paralelamente que el costo de dichos Activos pueda, medirse con habilidad y se Deprecia de acuerdo al método de línea recta.

**9.- OBLIGACIONES POR PAGAR**

Al 31 diciembre de 2019, este rubro está compuesto por:

31-12-2019

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		<u>7.703,78</u>
	TOTAL	7.703,78

DIRECCIÓN: CIUDADELA ADACE AV. JUAN TANCA MARENGO N° 200 ENTRE CALLE B Y 13 B A 100 MTS GASOLINERA MOBIL

Telf. 043729065 043729064 043729063 CEL.091656206 EMAIL: cobrosesa@gmail.com

Guayaquil Ecuador South América

Comprometidos con el engrandecimiento del Emprendimiento Empresarial y del Ecuador como País Prospero

**COBROSESA S. A.**SERVICIOS DE COBRANZAS DE CUENTAS Y OTROS  
RUC N° 0992876085001 EXPEDIENTE N° SCVS N°180403**10.- PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Al 31 diciembre de 2019, este rubro está compuesto por:

	31-12-2019
15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	5.437,97
OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR, IESS	<u>1.832,72</u>
TOTAL	7.270,69

Comprende la existencia de una relación con el IESS, Empleados y Trabajadores, así como los pasivos acumulados a favor de los terceros, originados en virtud de la existencia de una relación laboral, legal y reglamentaria.

**11.- PASIVOS NO CORRIENTES POR PAGAR A L/PLAZO**

Al 31 diciembre de 2019, este rubro está compuesto por:

	31-12-2019
OTRAS CUENTAS, DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS	76.676,33
OTRAS PROVISIONES POR PAGAR SINIESTROS	12.411,53
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES POR PAGAR	<u>62.057,65</u>
TOTAL	151.145,51

Corresponde a la existencia de una relación con los Socios y Accionistas largo plazo entre las Otras Provisiones que se dan cuando ocurre algún siniestro los mismos que se provisionan como Otros Pasivos, originados en virtud de la existencia de una relación contractual, legal y reglamentaria entre la Compañía y sus clientes, así como con Proveedores de Seguros y Reaseguros.

**12.- CAPITAL SOCIAL PAGADO**

Al 31 diciembre de 2019, este rubro está compuesto por:

ACCIONISTAS	N° De Acciones	NACIONALIDAD	CC. RUC N°	Valor Total
EDGAR ALEXANDER HERRERA DOMINGUEZ	4.000	ECUATORIANA	0925205551	4.680,00
GÉRONIMO ADALBERTO HERRERA CAMPUZANO	<u>320</u>	ECUATORIANA	0906726062	<u>320,00</u>
TOTAL	5.000		USD. \$	5.000,00

DIRECCIÓN: CIUDADELA ADACE AV. JUAN TANCA MARENGO N° 200 ENTRE CALLE B Y 13 B A 100 MTS GASOLINERA MOBIL

Tel: 043729065 043729064 043729063 CEL.091656206 EMAIL: cobrosesa@gmail.com

Guayaquil Ecuador South América

Comprometidos con el engrandecimiento del Emprendimiento Empresarial y del Ecuador como País Prospero

**COBROSESA S. A.**

SERVICIOS DE COBRANZAS DE CUENTAS Y OTROS  
RUC N° 0992876085001 EXPEDIENTE N° SCVS N°180403

El Capital Suscrito de la Compañía, para el año 2019 es de USD. \$ 10.000,00 (DIEZ MIL 00/100) dólares americanos, y su Capital Social Pagado es de USD. \$ 5.000,00 (CINCO MIL 00/100) dólares americanos, conformadas por (5.000) CINCO MIL, Acciones Ordinarias y Nominativas de UN Dólar Estadounidense (USD \$1,00), cada una respectivamente.

**13.- RESERVA LEGAL**

		31-12-2019
RESERVA LEGAL		<u>4.773,98</u>
	TOTAL	4.773,68

COBROSESA S. A., destina el 10 % de sus utilidades después del 15 % de Participación Trabajadores y Empleados, y después del cálculo del 25 % de Impuesto a la Renta, el equivalente del 5 % para la Reserva Legal y el restante 5 % para otras reservas como la Facultativa, y (%) porcentaje abierto para las Reservas Estatutarias procedimiento contable que lo realiza en el primer cuatrimestre del siguiente año. En caso de algún remanente de las utilidades, por disposición de la Junta General de Socios y Accionistas, estas de repartirán entre ellos.

**14 UTILIDADES ACUMULADAS**

		31-12-2019
UTILIDADES ACUMULADAS		<u>22.165,52</u>
	TOTAL	22.165,52

COBROSESA S. A., mantiene sus Utilidades Acumuladas para paliar situaciones económicas y fortalecer su Patrimonio hasta este. En caso de algún remanente de dichos resultados y/o Utilidades Acumuladas las mismas que están a disposición de la Junta General de Socios y Accionistas, estas de repartirán entre ellos en el mejor de los casos si así lo estiman conveniente y necesario.

**15 UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO FISCAL**

		31-12-2019
RESULTADOS PRESENTE EJERCICIO		<u>20.800,22</u>
	TOTAL	20.800,22

La Compañía debería cancelar sobre la Utilidad generada del presente ejercicio fiscal y después del cálculo de la participación a trabajadores, si lo hubiere, un importe correspondiente al 25 % por Impuesto a la Renta tal como se lo ha establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, cuyos porcentajes han ido disminuyendo un punto a partir del

DIRECCIÓN: CIUDADELA ADACE AV. JUAN TANCA MARENGO N° 200 ENTRE CALLE B Y 13 B A 100 MTS GASOLINERA MOBIL

Tel. 043729065 043729064 043729063 CEL.091656206 EMAIL: cobrosesa@gmail.com

Guayaquil Ecuador South América

Comprometidos con el engrandecimiento del Emprendimiento Empresarial y del Ecuador como País Prospero

## COBROSESA S. A.

SERVICIOS DE COBRANZAS DE CUENTAS Y OTROS  
RUC N° 0992876085001 EXPEDIENTE N° SCVS N°180403

año 2010 que era del 25 %, en el presente ejercicio fiscal de 2019 la utilidad fue de manera positiva.

### RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los Ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se cotizan por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto descuento o devoluciones.

### RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

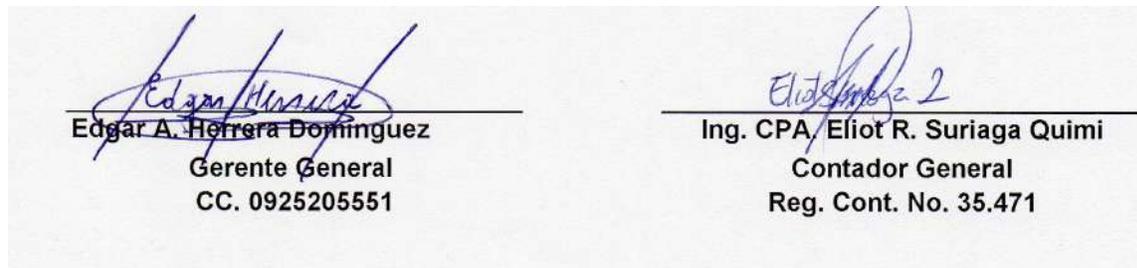
Los Costos y Gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el ejercicio que se incurren o en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

### CONTINGENCIAS

Al cierre de 2019 la COBROSESA S. A., No registra ningún tipo de Contingencias sobre Activos o Pasivos que pudieran revelarse en estas Notas a los Estados de Situación Financiera, considerando que no existen riesgos materiales en cuentas comerciales a cobrar o a pagar, eventos legales, tributarios, etc., así como cuentas de orden en el caso de que aplicaren.

COBROSESA S. A.  
RUC N° 0992876085001

CONTADOR GENERAL  
RUC N° 0916052608001



Sr. EDGAR ALEXANDER HERRERA DOMINGUEZ  
GERENTE GENERAL  
CC. N° 0925205551  
DIRECCIÓN: GUAYAQUIL  
CIUDADELA ADACE AV. J.T. MARENGO  
A 100 MTS. GASOLINERA MOBIL  
TELEFAX 0423386  
GUAYAQUIL – ECUADOR  
SOUTH AMERICA

ING. CPA. ELIOT ROBERTO SURIAGA QUIMÍ  
CONTADOR GENERAL  
CC. N° 0916052608 CV N°  
DURAN CDLA LOS HELECHOS MZ  
REGISTRO CONTADOR N° 35.471  
CASILLA 09-01-11343  
TELEFONO CEL 0980703892 WSP  
GUAYAQUIL – ECUADOR  
SOUTH AMERICA

DIRECCIÓN: CIUDADELA ADACE AV. JUAN TANCA MARENGO N° 200 ENTRE CALLE B Y 13 B A 100 MTS GASOLINERA MOBIL

Tel. 043729065 043729064 043729063 CEL.091656206 EMAIL: cobrosea@gmail.com

Guayaquil Ecuador South América

Comprometidos con el engrandecimiento del Emprendimiento Empresarial y del Ecuador como País Prospero