



## **COBRAEC SOCIEDAD ANÓNIMA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La EMPRESA COBRAEC S.A., con RUC N°. 1792667852001 constituida en el cantón Quito, provincia de Pichincha el 21 de abril del 2018. La compañía tiene un periodo de duración de diez años contados desde la fecha de inscripción de la presente escritura en el Registro Mercantil, este plazo puede aplicarse o reducirse por resolución de Juna General de Socios. La compañía se constituyó para dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del Nivel 2 del CIU: ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS Y DE APOYO DE OFICINA Y OTRAS ACTIVIDADES DE APOYO A LAS EMPRESAS; así como también podrá comprender las etapas o fases de CAPACITACION, ASESORAMIENTO de la actividad antes mencionada. La misma podrá ejecutar actos y contratos a las Leyes Ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

Los estados financieros de COBRAEC S.A. han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información financiera NIIF y a los principios de la contabilidad generalmente aceptados.

Luego de la revisión y análisis de los datos de la empresa Cobraec S.A. se ha determinado los siguientes puntos:

Fecha de corte de estados financieros: al 31 de diciembre del 2017

### **BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA**

El Balance General presenta la estructura económica financiera de "COBRAEC S.A." a continuación, se detallan las principales cuentas que conforman el Balance de Situación Financiera las cuales están desglosadas así:

#### **ACTIVOS**

##### **ACTIVO CORRIENTE**

Son los recursos líquidos que mantiene la empresa, comprendido esencialmente por el dinero en efectivo.

##### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Corresponde al dinero que tiene la empresa en caja y en la cuenta de ahorros.

#### **COOPCCP CUENTA DE AHORROS**

La Compañía posee una cuenta de Ahorros en la Cooperativa de Ahorro y Crédito Construcción Comercio y Producción para el manejo de su actividad económica, la cual al culminar el periodo contable cerró con un saldo de \$27,84.

#### **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Constituyen los valores que la empresa tiene a favor por concepto de crédito tributario y por retenciones en la fuente del impuesto a la renta.

Crédito Tributario A Favor de la Empresa(Iva)	\$324,19
Anticipo Impuesto A La Renta Retenido 2%	\$122,51

#### **ACTIVO NO CORRIENTE**

#### **OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Representan valores del año anterior que no están incluidos en las cuentas anteriores.

#### **PASIVO**

#### **PASIVO CORRIENTE**

Agrupar a todas aquellas cuentas que registran las obligaciones de pago inmediato con terceros.

#### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR \$9.900,32**

Cuentas Por Pagar \$4.900,32 Corresponde a cuentas pendientes de pago por la compra de suministros, adecuaciones, entre otros indispensables para el cumplimiento de las actividades.

Cuentas Por Pagar Socios \$5.000,00 Corresponde a préstamos de un socio para cubrir sueldos y otras deudas de la empresa.

**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES \$6.586,61**

Retenciones en la fuente por pagar \$47,45 corresponden a retenciones por pagar del mes de diciembre 2017 en compras.

Retenciones IVA por pagar \$54,96 corresponden a retenciones por pagar del mes de diciembre 2017 en compras.

Con el IESS \$1.789,65 Corresponden a valores pendientes por cancelar al IESS de los meses octubre, noviembre y diciembre 2017.

Por beneficios de Ley a Empleados \$569,72 corresponden a valores pendientes por cancelar del 2017 por beneficios sociales a empleados.

Sueldos y salarios por pagar \$4.124,83 son los sueldos pendientes por cancelar.

**PATRIMONIO**

El patrimonio registra el capital aportado por los socios para constitución de la empresa detallado de la siguiente manera:

MARY ISABEL CHAMPUTIZ MENSA	600
CRISTIAN JAVIER NARVAE CHAMPUTIZ	200
<b>TOTAL</b>	<b>\$800</b>

**RESERVAS**

Reserva legal \$0.68 corresponde a la reserva obtenida en el 2016.

**RESULTADOS**

Resultados Acumulados \$6.09 Corresponde la utilidad obtenida en el 2016

Pérdida neta del ejercicio \$15.567,62 corresponde a la pérdida del presente ejercicio económico por consecuencia de contratación de personal y otros costos y gastos indispensables para poner en funcionamiento la empresa.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

Registra los ingresos los costos y los gastos de Cobraec S.A. determinando el resultado del ejercicio.

**INGRESOS**

**INGRESOS OPERACIONALES**

Registra aquellos ingresos que surgen en el curso de las actividades operaciones de la empresa.

**VENTA DE SERVICIOS \$6.996,91**

Registran los valores recibidos por concepto de prestación de servicios de cobranzas (actividad principal de la empresa).

**GASTOS**

Agrupar todas las cuentas que el transcurso el ejercicio fiscal 2017 han generado egresos de dinero.

**GASTOS OPERACIONALES \$22.564,53**

Registra los gastos incurridos por la Compañía por concepto de sueldos, beneficios sociales a los empleados, así como también los gastos de gestión, suministros, publicidad, mantenimiento entre otros indispensables para el funcionamiento de las actividades de la empresa.

Gasto Sueldos Y Salarios	12.750,24
Gasto Aporte Patronal	1.549,16
Gasto Beneficios Sociales	1.434,41
Gasto Honorarios Profesionales	654,76
Gasto Combustibles	630,72
Gasto Lubricantes	38,38
Gasto Transporte	24,00

Gastos De Gestión	3.357,25
Gasto Servicios Básicos	206,94
Gasto Promoción y Publicidad	190,19
Gasto Útiles y Suministros De Oficina	692,23
Gasto Mantenimiento Y Reparaciones	621,46
Otros Gastos	414,79

El resultado del ejercicio 2017 fue una pérdida de -15.567,62



Ing. María Isabel Jiménez Jiménez  
**CONTADORA DE LA COMPAÑÍA**  
**RUC: 0604828384001**