

PRODUCCION Y EXPORTACION DE CUERO COBADEXPORT S.A.

INFORME 2013

CONTENIDO:

Estados financieros de COBADEXPORT S.A.

- Estado de situación financiera
- Estado de resultado integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujo de efectivo por el método directo

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información general
2. Políticas contables y estado de cumplimiento
3. Efectivo y equivalentes al efectivo
4. Cuentas por cobrar
5. Provisión de cuentas incobrables
6. Cuentas por cobrar al fisco
7. Inventarios
8. Propiedad, planta y equipo
9. Cultivos en proceso
10. Sobregiros bancarios locales
11. Cuentas por pagar a terceros
12. Cuentas por pagar al fisco
13. Provisiones sociales por pagar
14. Aportes futuras capitalizaciones
15. Capital pagado
16. Reserva legal
17. Pérdidas acumuladas
18. Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF por primera vez
19. Resultados del ejercicio
20. Ingresos
21. Costos y gastos
22. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

COBADEXPORT S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DICIEMBRE 2013

CUENTA	DETALLE	SALDO EN USD AL 31-12-2013	SALDO EN USD AL 31-12-2012
1	ACTIVO	4.259,37	11.896,64
1.1	ACTIVO CORRIENTE	2.066,96	9.704,23
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO	16,00	150,00
1.1.01.01	CAJA	16,00	150,00
1.1.01.01.02	Caja Chica	16,00	150,00
1.1.02	CUENTAS POR COBRAR	910,34	8.413,61
1.1.02.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	767,76	8.496,76
1.1.02.01.01	Cuentas Por Cobrar Clientes	767,76	8.496,76
1.1.02.02	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-190,46	-190,46
1.1.02.02.01	Provisión Cuentas Incobrables	-190,46	-190,46
1.1.02.04	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	0,00	59,33
1.1.02.04.01	Cuentas por cobrar empleados	0,00	59,33
1.1.02.06	CUENTAS POR COBRAR AL FISCO	333,04	0,00
1.1.02.06.01	Credito Tributario IVA	24,21	0,00
1.1.02.06.08	Credito Tributario I. Renta Años Anteriores	308,83	0,00
1.1.02.15	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	47,98
1.1.02.15.02	Ctas. por Cobrar a Terceros	0,00	47,98
1.1.03	INVENTARIOS	1.140,62	1.140,62
1.1.03.07	Herramientas	1.140,62	1.140,62
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE	2.192,41	2.192,41
1.2.02	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	990,17	990,17
1.2.02.01	DEPRECIABLES	4.984,78	4.984,78
1.2.02.01.02	Equipos de Computación	500,00	500,00
1.2.02.01.03	Maquinaria y Equipos Industriales	4.484,78	4.484,78
1.2.02.02	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-3.994,61	-3.994,61
1.2.02.02.02	Depr. Acum. Equipos de Computación	-403,75	-403,75
1.2.02.02.03	Depr. Acum. Maquinaria y Equipos Industriales	-3.590,86	-3.590,86
1.2.03	OTROS ACTIVOS	1.202,24	1.202,24
1.2.03.03	CULTIVOS	1.202,24	1.202,24
1.2.03.03.01	Cultivos en Proceso Largo Plazo	1.202,24	1.202,24
2	PASIVO	88.478,17	24.268,09
2.1	PASIVO CORRIENTE	88.478,17	24.268,09
2.1.01	OBLIGACIONES FINANCIERAS	1.867,65	1.867,44
2.1.01.01	BANCOS	1.867,65	1.867,44
2.1.01.01.01	Sobregiros Bancarios	1.867,65	1.867,44
2.1.02	CUENTAS POR PAGAR	0,00	991,80
2.1.02.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	0,00	991,80
2.1.02.01.01	Cuentas por pagar proveedores	0,00	991,80
2.1.03	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	86.610,52	21.408,85
2.1.03.03	CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS	81.303,82	14.880,37
2.1.03.03.01	CXP Jorge Fernandez	62.177,77	8.880,37
2.1.03.03.02	Cuentas por pagar a Terceros	13.600,00	6.000,00
2.1.03.03.10	CXP Fernandez V. Realtors	5.526,05	0,00
2.1.03.04	CUENTAS POR PAGAR AL FISCO	529,09	639,57
2.1.03.04.13	Impuestos por Pagar	529,09	610,90
2.1.03.05	CUENTAS POR PAGAR IESS	36,00	647,87
2.1.03.05.01	Aportes IESS por Pagar	36,00	647,87
2.1.03.07	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	4.741,61	5.241,04
2.1.03.07.01	Sueldos por Pagar	4.741,61	4.818,49
2.1.03.07.04	Decimo tercer sueldo por pagar	0,00	179,25
2.1.03.07.05	Decimo cuarto sueldo por pagar	0,00	243,30
3	PATRIMONIO	-84.218,80	-12.371,45
3.1	APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES	0,00	57.658,12
3.1.01	APORTE A FUTURAS CAPITALIZACIONES	0,00	57.658,12
3.1.01.01	APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES	0,00	57.658,12
3.1.01.01.02	Ap. Fut. Cap. Jorge Fernández	0,00	57.658,12
3.2	CAPITAL SUSCRITO	6.000,00	6.000,00
3.2.01	CAPITAL PAGADO	6.000,00	6.000,00
3.2.01.01	CAPITAL PAGADO	6.000,00	6.000,00
3.2.01.01.02	Cap. Pag. José María Adzet	3.000,00	3.000,00
3.2.01.01.03	Cap. Pag. Jorge Fernandez	3.000,00	3.000,00
3.3	RESERVAS	660,82	660,82
3.3.01	RESERVA LEGAL	660,82	660,82
3.3.01.01	RESERVA LEGAL	660,82	660,82
3.3.01.01.01	Reserva Legal	660,82	660,82
3.5	PERDIDAS ACUMULADAS	-76.690,39	0,00
3.5.01	PERDIDAS ACUMULADAS	-25.573,42	0,00
3.5.01.01	PERDIDAS ACUMULADAS	-25.573,42	0,00
3.5.01.01.01	Perdidas Acumuladas	-25.573,42	0,00
3.5.02	RESULTADOS ACUMULADOS DE AL ADOP	-51.116,97	-51.116,97
3.5.02.01	Resultados Acumulados de la Adop. de NIIF por	-51.116,97	-51.116,97
	Resultado del ejercicio	-14.189,23	-25.573,42
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	4.259,37	11.896,64

JORGE FERNANDEZ
GERENTE

JANETH ATIENCIA
CONTADORA
RUC 1802779312001

COBADEXPORT S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

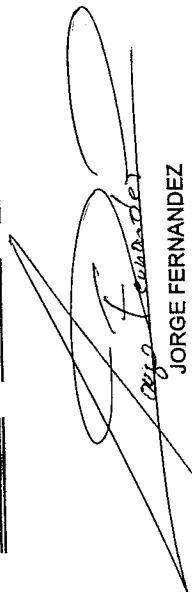
CUENTA	DETALLE	SALDO EN USD AL 31-12-2013	SALDO EN USD AL 31-12-2012
4 INGRESOS		25.921,45	24.748,82
41 INGRESOS POR VENTAS		24.842,40	24.585,75
4101 INGRESOS POR VENTAS		24.842,40	24.585,75
410103 Ingresos por Servicios 12%		24.842,40	24.585,75
45 OTROS INGRESOS		1.079,05	163,07
4501 OTROS INGRESOS		1.079,05	163,07
450101 OTROS INGRESOS		1.079,05	163,07
45010105 Otros Ingresos		1.079,05	163,07
5 COSTOS Y GASTOS		39.923,92	49.634,12
53 GASTOS		39.923,92	49.634,12
5301 GASTOS DE ADMIN. Y VENTAS		39.232,04	49.321,77
530101 SUELDOS Y BENEFICIOS		33.094,24	35.302,95
53010101 Sueldos		21.758,75	22.802,29
53010102 Comisiones en ventas		2.586,07	3.870,22
53010103 Aporte Patronal		2.958,05	3.240,91
53010104 Décimotercer Sueldo		1.861,34	2.135,06
53010105 Décimocuarto Sueldo		631,20	607,30
53010106 Vacaciones		1.296,19	0,00
53010107 Fondos de Reserva		1.814,84	2.282,14
53010108 Bonificaciones e incentivos		0,00	200,00
53010109 Aporte Personal		187,80	165,03
530102 OTROS GASTOS DE PERSONAL		494,34	1.358,31
53010201 Alimentación		133,17	351,44
53010202 Movilización		133,60	856,87
53010204 Capacitación		0,00	150,00
53010205 Uniformes		203,57	0,00
53010207 Transporte del Personal		24,00	0,00
530103 HONORARIOS Y COMISIONES		3.473,83	8.214,23
53010303 Honorarios legales		0,00	36,52
53010306 Honorarios Ocasionales		150,00	1.359,29
53010308 Servicios Prestados Personas Naturales		3.323,83	6.818,42
530106 MANTENIMIENTO		13,39	629,37
53010601 Mantenimiento de Oficinas		13,39	20,00
53010603 Mantenimiento de vehículos		0,00	515,62
53010604 Mantenimiento de Eq. De computo		0,00	93,75
530107 SERVICIOS BÁSICOS		1.964,43	2.618,92
53010702 Electricidad		273,68	153,46
53010703 Telecomunicaciones		383,54	501,18
53010704 Internet		714,32	1.072,82
53010705 Teléfono Celular		592,89	891,46
530108 DEPRECIACIONES		0,00	616,94
53010802 Deprec. de Equipos de Computación		0,00	167,16
53010803 Deprec. Otros activos fijos		0,00	449,78
530110 PROVISIONES		0,00	82,78
53011001 Provision para cuentas incobrables		0,00	82,78
530112 OTROS GASTOS DE ADM. Y VENTAS		191,81	498,27
53011201 Suministros de Oficina		89,25	191,84
53011204 Impuestos, tasas y contribuciones			29,70
53011202 Suministros de Limpieza y Cafetería		8,39	0,00
53011207 Gastos Bancarios		70,57	94,94
53011208 Gastos de Correo y Transporte		20,60	44,44
53011209 Intereses y multas		3,00	0,00
53011218 Atenciones a clientes - proveedores		0,00	137,35
5302 OTROS GASTOS		691,88	312,35
530201 OTROS GASTOS		691,88	312,35
53020101 Otros gastos		691,88	312,35
RESULTADO		-14.002,47	-24.885,30
(-) Impuesto a la Renta Mínimo		-186,76	-688,12
Pérdida Neta		-14.189,23	-25.573,42

JORGE FERNANDEZ
GERENTE GENERAL

JANETH ATIENCIA
CONTADORA
RUC 1802779312001

PRODUCCION Y EXPORTACION DE CUERO COBADEXPORT S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS POR ADOP NIIF	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo 31-12-2013	6.000,00	57.658,12	660,82		-25.573,42	-51116,97		-12.371,45
Reclasific. Aportes futuras capitalizaciones		-57658,12						-57.658,12
Pérdida año 2013							-14189,23	-14.189,23
Saldo 31-12-2013	<u>6.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>660,82</u>	<u>0,00</u>	<u>-25.573,42</u>	<u>-51.116,97</u>	<u>-14.189,23</u>	<u>-84.218,80</u>

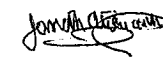

JORGE FERNANDEZ
 GERENTE


JANETH ATIENCIA
 CONTADORA
 RUC 1802779312001

PRODUCCION Y EXPORTACION DE CUERO COBADEXPORT S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO CONSOLIDADO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	SALDOS BALANCE (En US\$) AL 31-12-2013	SALDOS BALANCE (En US\$) AL 31-12-2012
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE	-134,00	-17.326,13
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (U)	-8.899,54	-28.148,78
Clases de cobros por actividades de oper	33.317,41	22.110,04
Cobros procedentes de las ventas de bien	32.238,36	21.946,97
Otros cobros por actividades de operación	1.079,05	163,07
Clases de pagos por actividades de opera	-42.030,19	-49.570,70
Pagos a proveedores por el suministro de	-1.151,94	-4.834,93
Pagos a y por cuenta de los empleados	-34.146,21	-31.296,16
Otros pagos por actividades de operación	-6.732,04	-13.439,61
Impuestos a las ganancias pagados	-186,76	-688,12
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (U)	0,00	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (U)	8.765,54	10.822,65
Pagos de préstamos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	8.765,54	10.822,65
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE		
CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y	0,00	0,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NET	-134,00	-17.326,13
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	150,00	17.476,13
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	16,00	150,00
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFE	-14.002,47	798,06
Ajustes por gastos en provisiones	0,00	181,12
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	5.102,93	-4.061,54
(Incremento) disminución en cuentas por c	7.395,96	-2.638,78
(Incremento) disminución en otras cuentas	107,31	-101,66
(Incremento) disminución en inventarios	-	-
(Incremento) disminución en otros activos	-	-
Incremento (disminución) en cuentas por p	-1.073,61	-744,94
Incremento (disminución) en otras cuentas	0,00	-3.955,84
Incremento (disminución) en beneficios en	-499,43	4.067,80
Incremento (disminución) en otros pasivos	-827,30	-688,12
Flujos de efectivo netos procedentes de (utiliza	-8.899,54	-28.148,78


JORGE FERNANDEZ
GERENTE


JANETH ATIENCIA
CONTADORA
RUC 1802779312001

1. INFORMACION GENERAL

Producción y Exportación de Cuero Cobadexport S.A. fue constituida legalmente mediante escritura pública celebrada el 6 de noviembre de 2003 en la Notaría Primera del Cantón Ambato, Dra. Helen Rubio Lécero, e inscrita en el Registro Mercantil el 27 de noviembre de 2003 bajo el número Cuatrocientos Ochenta y Ocho (488).

La Compañía se estableció con el propósito de dedicarse a la compra, venta, exportación de cuero en bruto, curtición de cuero para obtener cuero semielaborado o terminado. Sin embargo debido a diferentes factores que afectaron el normal desarrollo de las operaciones, entre ellos la dificultad para obtener materia prima, la Administración de la Compañía ha venido incursionando en actividades que permitieron conseguir liquidez para el cumplimiento de sus obligaciones, es por esta razón que en los últimos ejercicios económicos la Compañía ha conseguido contratos de comisión por venta de inmuebles, actividad que tuvo su auge en el año 2011 y que se pretendía incluir entre la actividades del estatuto social de la Empresa, pero por cuanto no se han podido conseguir nuevos proyectos inmobiliarios para comisionar la venta y por los resultados financieros negativos la Administración se ve en la obligación de cancelar la operación de la Compañía y realizar los trámites legales necesarios para su liquidación en el año 2014.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), en cumplimiento de la Resolución No. SC-ICI-CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011 de la Superintendencia de Compañías.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de PRODUCCION Y EXPORTACION DE CUERO COBADEXPORT S.A. al 31 de diciembre de 2013, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros no ha requerido que la Administración realice estimaciones, en razón de que el costo de reevaluar los activos de la Compañía no representaría un beneficio importante en la información a presentar, además el personal de la Empresa fue liquidado al 31 de agosto de 2013, por lo tanto tampoco ha sido necesario hacer estimaciones relacionadas con beneficios a empleados.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de la NIIF para las Pymes vigente al 31 de diciembre de 2013.

2.2 Bases de Preparación:

Los estados financieros de PRODUCCION Y EXPORTACION DE CUERO COBADEXPORT S.A. comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2013, el estado de resultado integral, cambios en el patrimonio y flujos del efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES, siendo el 2013 el segundo año de aplicación de las mismas.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.4 Efectivos y equivalentes del efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.5 Cuentas por cobrar clientes

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor histórico, sobre las cuales no se cobran intereses.

2.6 Provisión de cuentas incobrables

La provisión para cuentas incobrables se determina en base a las ventas generadas y no cobradas en cada ejercicio fiscal.

2.7 Propiedad, planta y equipo

La planta y equipo son registrados al costo y restada la depreciación acumulada, el costo de estos bienes comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.8 Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, en función de la vida útil.

Equipo de computación	3 años
Maquinaria y equipos	10 años

La compañía no ha realizado reavalúos de los bienes por no tener un costo beneficio que incida significativamente en su posición financiera, tampoco se considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación por cuanto se estima liquidar la Empresa en el año 2014, tiempo en el cual de estos bienes continuarán teniendo costo histórico en el Balance, en el caso de venderlos el valor presentado es en opinión del Gerente el que se estima se podría obtener de ellos.

2.9 Cultivos a largo plazo

Corresponde a plantas de guarango sembradas con el objeto de cosechar guarango para la producción y venta de tara.

2.10 Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras con vencimiento menor a un año se clasifican como pasivo corriente.

2.11 Cuentas por pagar a terceros

Las cuentas por pagar a terceros son registradas a su costo histórico, por corresponder a obligaciones que no generan intereses.

2.12 Impuestos por pagar

Acumula los impuestos fiscales pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas.

2.13 Sueldos por pagar

Corresponde a los sueldos por pagar de trabajadores y funcionarios de la Compañía por la prestación de sus servicios, los mismos que permiten la generación de ingresos.

2.14 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

2.15 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en la que se haya realizado el pago.

A continuación se detalla la información relacionada con las operaciones de la Compañía durante el año 2013.

3. Efectivo y equivalentes al efectivo

	Dic. 31 2012	Dic. 31 2013
Caja y bancos	\$ 150,00	\$ 16,00

Se mantienen \$ 16,00 como fondo fijo de caja chica.

4. Cuentas por cobrar

	Dic. 31 2012	Dic. 31 2013
Clientes	\$ 8.496,76	\$ 767,76

El saldo presentado corresponde a cuentas por cobrar por venta de tara de los años 2008, 2010 y 2011, en septiembre de 2013 se cobró \$ 40,00 del Sr. Franklin Villafuerte.

5. Provisión de cuentas incobrables

	Dic. 31 2012	Dic. 31 2013
Provisión cuentas inc.	\$ -190.46	\$ -190.46

Por no existir cuentas por cobrar generadas en el año 2013 se mantiene el valor provisionado en el año 2012.

6. Cuentas por cobrar al fisco

	Dic. 31 2012	Dic. 31 2013
Crédito Tributario IVA	\$ -	\$ 24.21
Ret. I. Renta Años Anter.	\$ -	\$ 308.83

El crédito tributario de IVA fue compensado en la declaración del mes de enero 2014, mientras que el saldo de retenciones del impuesto a la renta de años anteriores es el resultado de la liquidación y reclasificación del impuesto a la renta del año 2013, a pesar de que la Empresa generó pérdida tributaria, tenía predeterminado un impuesto mínimo de \$ 186.76 según la fórmula del anticipo del impuesto a la renta del año 2012, es así que de las retenciones recibidas de clientes aún quedó el saldo a favor que se presenta y que es de \$ 308.83.

7. Inventarios

	Dic. 31 2012	Dic. 31 2013
Herramientas	\$ 1140.62	\$ 1140.62

Tela metálica, más sus costos de importación en el año 2008, adquirida para cernir tara en polvo, la misma que se mantiene en óptimas condiciones.

8. Propiedad, planta y equipo

	Dic. 31 2012	Dic. 31 2013
Equipos de computación	\$ 500,00	\$ 500,00
Dep. acumulada	\$ -403.75	\$ -403.75
Valor neto	\$ 96.25	\$ 96.25
Maq. Y eq. Industriales	\$ 4.484,78	\$ 4.484.78
Dep. acumulada	\$ 3.590.86	\$ 3.590.86
Valor neto	\$ 893.92	\$ 893.92

El método de depreciación utilizado hasta el año 2012 es el de línea recta, durante una vida útil de tres años para el equipo de computación y diez años para la maquinaria y equipo, se considera que el costo beneficio de cambiar el registro por aplicación de la NIIF para PYMES no incidiría significativamente en la posición financiera de la Compañía, en consecuencia se mantiene el método de depreciación empleado desde la compra de los bienes, sin embargo debido a que estos activos fijos no fueron utilizados en el año 2013 se optó por conservar el cálculo del año 2012.

9. Cultivos en proceso

Inversión realizada en la compra de plantas de guarango para la producción de tara en polvo, los árboles fueron sembrados en los años 2006 y 2007 y continúan en crecimiento en terreno del Ing. Jorge Fernández.

10. Sobregiros bancarios locales

	Dic. 31 2012	Dic. 31 2013
Sobregiros bancarios	\$1867,44	\$ 1867.65

Sobregiro en libros en el Banco del Pichincha, que fue cubierto en enero de 2014.

11. Cuentas por pagar a terceros

	Dic. 31 2012	Dic. 31 2013
Jorge Fernández	\$ 8.880,37	\$ 62.177.77
Por pagar a terceros	\$ 6.000,00	\$ 13.600,00
CXP Fernández v. Realtors	-	\$ 5526.05

El incremento en las cuentas por pagar al Ing. Jorge Fernández se produce por la reclasificación al pasivo de sus aportes para futuras capitalizaciones, además el Ing. Fernández realizó varios préstamos a la Compañía para el pago de obligaciones.

Así también se recibió \$ 6000, 00 en calidad de préstamo de Contaplus S.A. el 24 de septiembre de 2012, compañía en la que el Ing. Jorge Fernández es el accionista principal, a este préstamo se han abonado \$ 2500,00 en el año 2013, sin embargo nuevamente en mayo, junio y julio de 2013 se recibió de la misma Compañía un total de \$ 14.500,00, por lo que la deuda ascendió a \$ 18.000,00 que fue posible disminuir con la facturación de servicios contables de parte de Cobadexport S.A. a Contaplus S. A., disminución de \$ 4400,00 restadas las retenciones.

12. Cuentas por pagar al fisco

	Dic. 31 2012	Dic. 31 2013
Impuestos por pagar	\$ 610.90	\$ 429.09
Impto. renta por pagar	\$ 28.67	\$ -

Los impuestos por pagar del año 2013 corresponden al IVA en ventas de diciembre 2013.

13. Provisiones sociales por pagar

	Dic. 31 2012	Dic. 31 2013
Sueldos por pagar	\$ 4.818.49	\$ 4.741.61
XIII Sueldo por pagar	\$ 179.25	\$ -
XIV Sueldo por pagar	\$ 243.30	\$ -

El saldo de sueldos por pagar del año que se informa corresponde a:

Jorge Fernández - Gerente	\$ 4.741.61
---------------------------	-------------

Los beneficios de ley de XIII Sueldo y XIV Sueldo han sido pagados a los trabajadores que laboraron hasta agosto 2013 según actas de finiquito legalizadas ante la autoridad competente, existiendo además la subrogación patronal asumida por la sociedad civil Fernández V. Realtors respecto de la contadora de

Cobadexport S. A.; por esta razón al 31 de diciembre de 2013 no existen beneficios sociales por pagar a ex – trabajadores.

14. Aportes para futuras capitalizaciones

	Dic. 31 2012	Dic. 31 2013
Ap. Fut. Cap. Jorge Fernandez	\$ 57.658,12	\$ -

En vista de que los aportes a futuras capitalizaciones del Ing. Jorge Fernández no van a ser capitalizados, ha sido necesaria la respectiva reclasificación al pasivo.

15. Capital pagado

	Dic. 31 2012	Dic. 31 2013
José María Adzet	\$ 3.000,00	\$ 3.000,00
Jorge Fernández	\$ 3.000,00	\$ 3.000,00

El capital pagado de la compañía está compuesto de 60 acciones ordinarias y nominativas de un valor de \$ 100,00 cada una.

16. Reserva legal

	Dic. 31 2012	Dic. 31 2013
Reserva legal	\$ 660.82	\$ 660.82

Corresponde a las reservas determinadas en años anteriores como se explica a continuación:

Año 2007	\$ 143.71
Año 2010	\$ 457.12
Año 2011	\$ 59.99

17. Pérdidas Acumuladas

	Dic. 31 2012	Dic. 31 2013
Saldo	\$ -	\$ -25.573.42

El saldo presentado en el año 2013 corresponde a la pérdida neta del año 2012.

18. Resultados acumulados provenientes de la adopción de NIIF por primera vez

	Dic. 31 2012	Dic. 31 2013
Saldo	\$ - 51.116,97	\$ -51.116.97

Valor resultante en el año 2012 de la adopción por primera vez de la NIIF para PYMES.

19. Resultados del ejercicio

	Dic. 31 2012	Dic. 31 2013
Resultados del ejercicio	\$ -25.573.42	\$ -14.189.23

Diferencia resultante de ingresos menos costos, gastos e impuesto a la renta mínimo.

	Dic. 31 2013	Dic. 31 2013
INGRESOS	\$ 24.748.82	\$ 25.921.45
COSTOS Y GASTOS	\$ 49.634,12	\$ 39.923.92
IMP. RENTA MINIMO	\$ 688.12	\$ 186.76

Los ingresos del período correspondieron a la comisión en venta de inmuebles, que no es el giro de la Compañía, sin embargo la Administración incurrió en esta actividad con el propósito de mejorar la situación financiera, para lo cual además se tenía previsto ampliar el objeto social del estatuto, sin embargo debido a condiciones adversas que han impedido la consecución de nuevos contratos de corretaje, la situación es evidente y con la pérdida generada en el período la Compañía está descapitalizada, lo cual la sitúa en causal de liquidación, este trámite por decisión de la Administración se lo va a realizar en el año 2014.

20. INGRESOS

	Dic. 31 2012	Dic. 31 2013
Ingresos por venta de bienes	\$ -	\$ -
Ingresos por servicios	\$ 24.585,75	\$ 24.842.40
Otros ingresos	\$ 163.07	\$ 1.079.05

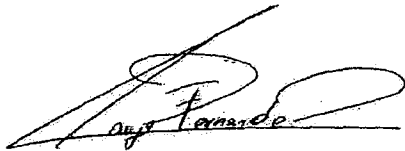
21. COSTOS Y GASTOS

	Dic. 31 2012	Dic. 31 2013
Costos de producción	\$ -	\$ -
Gastos de administración	\$ 23.299.71	\$ 13.879.48
Gastos de ventas	\$ 25.959.77	\$ 25.973.87
Gastos financieros	\$ 374.64	\$ 70.57

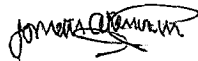
22. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de la emisión de los estados financieros (marzo 31 de 2014) la Compañía no ha tenido operación y no se han producido eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Atentamente,



Jorge Fernández
GERENTE GENERAL



Janeth Atencia
CONTADORA