**COSBONI S.A.**
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
**AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2012**

**RESUMEN (ESTRUCTURA) DE LA COMPAÑIA**

**1.- GENERALIDADES DE LA EMPRESA**

**COSBONI S.A**, fue constituida el 6 de Marzo de 1998, en la ciudad de Guayaquil, según Resolución No.98-2-1-1-0001791 de la Superintendencia de Compañías, la misma que ha sido inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil con el numero 8.237 a fojas 31.829 a 31.842.

Su domicilio es en la ciudad de Guayaquil, y sus oficinas ubicada en Mapasingue Este, calle tercera N o.415 entre la séptima-novena.

El Objeto de la Compañía es 1) **COSBONI S.A**., registrada en el ente de control tributario con el Registro Único de Contribuyentes No 0991445749001, y en el ente de control societario la Superintendencia de Compañías con el Expediente No.81295.

**2.- LA MONEDA FUNCIONAL**

La moneda funcional que se aplica y que mantiene la Compañía en sus registros contables es el DÓLAR de Estados Unidos de América.

3**.-PRESENTACION Y REGISTROS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La preparación y el registro de los Estados Financieros se realizaron con los principios básicos subyacentes a las **NEC ANIFF** tomando en consideración las normas financieras implantadas en el Ecuador.

**4.- CUMPLIMIENTO**

Se dio el cumplimiento con la aplicación de las **NEC A NIFF**, a emitir cada unos de los Estados Financieros y sus componentes en base a la normas **NEC ANIFF**

**5.- POLITICAS CONTABLES APLICADAS**

Las políticas y prácticas contables son las utilizadas y aplicadas en el Ecuador, y que fueron preparados nuestros Estados Financieros al cierre del Ejercicio Económico del año 2012, la medición de sus saldos inicial y final serán revelados en notas explicativas, considerando el punto de partida tomando en consideración el mercado de los servicios que brindamos , que es de transporte.

**6.- INFORMACION RELEVANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

La Situación financiera de la empresa con relación a su Activo, Pasivo y Patrimonio

**ESTADO DE SITUACION FINACIERA:**

**ACTIVO**
**ACTIVO CORRIENTE**

**EFECTIVO Y SU EQUIVALENTE DE EFECTIVO.- Son valores recaudados a los clientes por el servicio prestado al termino del ejercicio económico año 2012, con referente al año 2011 se recupero un 15% , al cierre su saldo representa $ 14.274,49.**

**CUENTAS POR COBRAR.- Esta representada y sustentada por las Instituciones Educativas , y clientes directos y Otras cuentas por Cobrar, por $ 107.172,00;$ 11.455,00; $ 10.832,61 y Prestamos Empleados $ 2.826,36, que al cierre del ejercicio económico 2012, su valor en totalidad es de $ 132.285,97.**

**DEUDORES VARIOS.- Son valores que se determino de ajustes de cuentas pendientes de clientes que estaban impagos y se generaron un compromiso de cobro en un tiempo corto de plazo para su recuperación total de la cartera es de $ 53.327,71**

**DOCUMENTOS POR COBRAR.- Valores que fueron documentados legalmente y aprobado por la junta de accionistas, al cierre del ejercicio económico se determino $18.155,80.**

**PAGOS ANTICIPADOS.-AL Cierre del Ejercicio se revisó cada una de las retenciones por el servicio de transporte y se reporto el valor de $9.193,51 que fueron utilizados para la aplicación del Impuesto a la Renta.**

**PASIVO**

**PASIVO CORRIENTE**

**CUENTAS POR PAGAR.- A nuestros proveedores que nos prestan servicios de transporte que genero facturas por pagar de $ 71.350,00.**

**PROVEEDORES CORRIENTE.- Al termino del cierre del Ejercicio Económico del año 2012 nuestros proveedores quedaron pendientes de pago, de acuerdo a las condiciones estipuladas de plazo por $ 15.737,20.**

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR.- Son provisiones de pagos con la parte empleado-laboral, impuestos fiscales, laboral $ 18.034,47, fiscal $1.116,11 que oscilan en total $ 19.150,58**

**PATRIMONIO DE ACCIONISTAS.- Están formadas por el Capital Social, Aportaciones de Capitalización, Reservas. Utilidades no Distribuidas, Utilidad Neta del Ejercicio**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL:**

| | |
|---|---|
| **INGRESOS POR SERVICIOS** | |
| Venta de Servicios | 1,080.075 |
| | |
| **(-) COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS** | |
| GASTOS OPERATIVO | |
| Gastos Administrativos | 1,034.875 |
| Gastos Financieros | 1.124 |
| **MARGEN OPERACIONAL** | **44.076** |
| **PARTICIPACION E IMPUESTOS:** | |
| 15% participación de Trabajadores | 6.611 |
| Impuesto a la Renta | 8.617 |
| **MARGEN DE UTILIDAD NETA** | **28.848** |

**7.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS VINCULANTES**

Los Estados Financieros vinculantes a la norma **NEC ANIFF**, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 28 de Marzo del año 2013, contando con la presencia del 100% de sus accionistas, conocieron y aprobaron el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo, del Ejercicio Económico del año 2012.

Ing. Enrique Luna Yerovi
CONTADOR