

COSBONI S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PREPARADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2013

1.- GENERALIDADES DE LA EMPRESA

COSBONI S.A., fue constituida el 8 de Marzo de 1998, en la ciudad de Guayaquil, según Resolución No. 98-2-1-1-0001793 de la Superintendencia de Compañías, la misma que ha sido inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil con el número 8.257 a fojas 31.829 a 31.832.

Su domicilio es en la ciudad de Guayaquil, y sus oficinas ubicada en Maripatungue Este, calle telera No 415 entre la república y arena.

El Objeto de la Compañía es: 1) **COSBONI S.A.**, registrada en el ente de control tributario con el Registro Único de Contribuyente No 9991445749001, y en el ente de control societario la Superintendencia de Compañías con el Expediente No. 812/23.

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.- PRESENTACIÓN Y REGISTROS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

4.- CUMPLIMIENTO

Se dio el cumplimiento con la aplicación de las NIIF, a emitir cada uno de los Estados Financieros y sus componentes en base a la norma NIIF Y NRC.

5.- POLÍTICAS 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 2013, la medición de sus saldos inicial y final serán revelados en notas explicativas, considerando el punto de partida tomado 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 FINANCIERA:

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y SU EQUIVALENTE DE EFFECTIVO. Son valores recaudados a los clientes por el servicio prestado al término del ejercicio económico año 2013, al cierre su saldo representa \$ 2133.71

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Las cuentas préstamos financieros al 31 de diciembre del 2013 refleja el Préstamo del Banco Pichincha con número de Contrato N° 175468000 quedando con un saldo de \$ 9.506.06.

PROVEEDORES CORRIENTES según saldo al 31 de diciembre 2013 de acuerdo a las condiciones estipuladas de plazo es de \$ 15,606.48 ellos nos abastece de materiales y repuestos para el parque automotriz.

La **CUENTA POR PAGAR** a proveedores que nos prestan servicios de transportes de la compañía al 31 de Diciembre del 2013 queda con un saldo por pagar de \$ 70,177.65 (ver detalle a continuación)

3.1 A los Transportista por servicios Colegio 28 de mayo del mes de Enero del año lectivo 2012-2013 se les quedo debiendo un total de \$ 17,144.63

3.2 A los Transportista por servicios a las Alumnas Directas del Colegio 28 de Mayo (cobro) del mes de Diciembre del año lectivo 2013-2014 según saldo pendiente por pagar de \$53,033.04

3.3 Fundación Ecuador nos anticipó el valor de \$ 5,000.00

4.- Las cuentas Documentos por pagar de la compañía al 31 de Diciembre del 2013 arroja un saldo por pagar de \$ 38,200.71 (ver detalle a continuación)

DOCUMENTOS POR PAGAR (Corto Plazo)

PRESTAMO DP/HIPO (GOLFOQUIN) - SALDO AMORT	\$36,446.19
PRESTAMO PP (CALOQUIN) - SALDO AMORT	\$1,754.52
TOTAL	\$38,200.71

4.1 Al 31 de Diciembre del 2013 refleja un saldo de \$ 36,446.19 valores que se les pagan en amortización en el año 2014

4.2 Al cierre del año 2013 Carlos Loor Quinde refleja un saldo de 1,754.52 valores que se les paga según tabla de amortización en el año 2014.

5. Las cuentas Provisiones por pagar de la compañía al 31 de Diciembre del 2013 arroja un saldo por pagar de \$ 6,646.45, en el impuesto a la renta de \$1,021.16

PASIVO NO CORRIENTE

6.- Documentos por pagar a largo plazo - documentos que se encuentran valores que se dieron para algunos compromisos a terceros que fueron operacional del arranque, cuyo costo impago al 31 de diciembre del 2013 de \$68,116.36.

CUENTAS POR COBRAR. Está representada y sustentada por las Instituciones Educativas, clientes directos, préstamos a empleados y Otras cuentas por Cobrar, y su valor en totalidad es de \$ 84,714.15 (ver detalle a continuación)

1.1 El Colegio Técnico 28 de MAYO del año lectivo 2012- 2013 al cierre del ejercicio fiscal 2013 arroja \$ 33,635.54 y las Alumnas Directas del Colegio 28 MAYO (Cobro directo), recaudación que se cumplió por mutuo acuerdo con los representantes y la compañía para que se efectúe por medio sistema financiero del año lectivo 2013-2014 siendo su valor de \$39,578.61, La empresa Fedeima S.A. Al 31 de Diciembre del 2013 nos queda con un saldo de \$ 208.00, y la Muy Ilustre Municipalidad de Guayaquil con un saldo de \$10,682.00

Los Préstamos a empleados arroja estos saldo de acuerdo al mayor cualitativo y debidamente analizados por un valor de \$ 600.00 que están distribuidos de la siguiente manera.

La Ing. Susan Holguin Mora	\$ 500.00
La Sra. Solange Falcones Cerviles	\$ 100.00
Total	\$ 600.00

La cuenta **DEUDORES VARIOS** son valores que se generaron de clientes que quedaron impagos, comprometiéndose en forma verbal de cobro a corto plazo la cual refleja un saldo por cobrar \$ 47,236.77

La cuenta de Documentos por Cobrar al 31 de Diciembre del 2013 está debidamente respaldada por un documento comercial llamado pagaré tomaremos en cuenta ciertas la recuperación de \$ 26,510.07 (ver detalle a continuación)

El Sr. Francisco Loor Quinde al cierre del año fiscal 2013 quedo con un saldo en rojo de \$2,440.71; La Sra. Patricia Loor Quinde al cierre del año fiscal 2013 quedo con un saldo en rojo de \$ 3,021.68 adicionalmente un préstamo de 3000.00; El Sr. Jorge Loor Quinde al cierre del año fiscal 2013 quedo con un saldo en rojo de \$849.13; El Sr. Juan Loor Quinde (Ana Basurto Pincay) al cierre del año fiscal 2012 quedo con un préstamo de \$ 6,000.00; El sr. Daniel Calzadilla Merchán al cierre del año fiscal 2013 quedo con un saldo de \$500.00; El sr. Andrés García Salazar al cierre del año fiscal 2013 quedo con un saldo \$ 1,800.00; El sr. José Lara Sellan al cierre del año fiscal 2013 quedo con un saldo: \$ 2,400.00; El sr. Washington Márquez al cierre del año fiscal 2013 quedo con un saldo \$ 2300.00; El sr. Iván Mejía al cierre del año fiscal 2013 quedo con un saldo \$ 2,948.55; El sr. Efrén Merchán Merchán al cierre del año fiscal 2013 quedo con un saldo: \$ 309.00.

PAGOS ANTICIPADOS-AL Cierre del Ejercicio Económico se revisa cada una de las intenciones que se nos han efectuado por el servicio de transporte y nos regresó el valor de \$573.66 que fueron utilizados para la aplicación del Impuesto a la Renta.

CUENTAS DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013

PATRIMONIO DE ACCIONISTAS

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$00.00
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	\$5,500.00
RESERVA ACUMULADAS	\$ 735.67
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	\$ 620.50
TOTAL	\$6,856.17

La cuenta de Capital Suscrito y pagado queda con un saldo de \$00.00. La cuenta de Aporte Futura Capitalización arroja un saldo de \$ 5,500.00; valores que se efectúan el aumento de capital. La cuenta Utilidad Neta del Ejercicio al 31 de Diciembre del 2013 nos arrojó \$ 620.50.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS POR SERVICIOS	US \$ 944.553.
GASTOS OPERATIVOS	US \$ 637.405
UTILIDAD BRUTA	7.148
GASTOS FINANCIEROS	1.687
UTILIDAD OPERACIONAL	5.461

155 part trib y 22% i.r.c.

7.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS VINCULANTES

Los Estados Financieros vinculantes a la norma NIIF, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 31 de Marzo del año 2014, contando con la presencia del 100% de sus accionistas, consideraron 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 2013.


Enrique Luna Verovi
CONTADOR