

COSBOM S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PREPARADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2014

1.- GENERALIDADES DE LA EMPRESA

COSBOM S.A., fue constituida el 6 de Marzo de 1968, en la ciudad de Guayaquil, según Resolución No.58-2-4-1-0001791 de la Superintendencia de Compañías, la misma que ha sido inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil con el número 8.287 a folios 33.829 a 33.842.

Se domicilió en en la ciudad de Guayaquil, y sus oficinas ubicadas en Napasungue [ste, calle torero, #413 entre la séptima y novena.

El Objeto de la Compañía es:

1) **COSBOM S.A.**, registrada en el ente de control tributario con el Registro Único de Contribuyentes No.0961403749001, y en el ente de control societario, la Superintendencia de Compañías con el Expediente No.81285.

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 **NIF** tomando en consideración las normas financieras implantadas en el Ecuador.

4.- CUMPLIMIENTO

Se está al cumplimiento con la aplicación de las **NIF**, a partir cada uno de los Estados Financieros y sus componentes en base a la norma **NIF Y NEC**.

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 2014, 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 escolar y personal.

4.- 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 (\$109.793,27)

EFECTIVO Y SU EQUIVALENTE DE EFECTIVO: Son valores recaudados a los clientes por el servicio prestado al término del ejercicio económico año 2013, al cierre su saldo representa \$ 2.761,85

CUENTAS POR COBRAR Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Está representado y sustentado por las Instituciones Educativas, clientes directos, préstamos a empleados y otras cuentas y documentos por Cobrar, y su valor en totalidad es de \$ 103.632,29 (ver detalle a continuación):

1.1.- Instituciones Educativas:		71.291,61
Colegio 28 de Mayo	2013-2013	33.635,54
Colegio 28 de Mayo	2013-2014	34.501,11
Colegio 28 de Mayo	2014-2015	3.155,97
1.2.- Clientes Directos-Empresas:		5.416,79
Patelina Cía. Ltda.		704,48
Préstamos S.A.		3.885,00
H.Junta de Beneficencia - de Gye		1.025,40
1.3.- Cuentas y Documentos por Cobrar -Servicios:		26.923,88
Otros Cuentas por Cobrar-Servicios:		6.854,68
Préstamos a Empleados:		450,00
Documentos por Cobrar		19.619,20

INVENTARIOS DE SUMINISTROS Y MATERIALES: Son productos que se utilizan en los vehículos de servicios de transporte al final de su ciclo al 31 de diciembre del 2014 arroja \$ 2.825,67

IMPUESTOS ANTICIPADOS: Las Retenciones en la Fuente IR, que nos han sido realizado producto de los servicios que prestamos (ventas) a las diversas instituciones y empresas al término del ejercicio económico es de \$ 575,46, que se utilizó para del impuesto causado.

ACTIVOS FIJOS -PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	\$ 177.886,62	
TERRENO recién adquirido en este ejercicio económico, por valor de		\$ 95.000,00
EQUIPO DE TRANSPORTE, se mantiene al cierre de este ejercicio saldo		92.543,42
EQUIPO DE CÓMPUTO, se mantiene al cierre de este ejercicio saldo		327,20

PASIVO**PASIVO CORRIENTE (\$ 198.372,55)**

CUENTAS POR PAGAR- A los señores que prestan servicios en la institución colegial se le adeuda el valor de \$ 48.194,09

PROVEEDORES CORRIENTES, según saldo al 31 de diciembre 2014 de acuerdo a las condiciones estipuladas de plazo, ellos nos abastecen de materiales y repuestos para el parque automotor: \$ 1.535,34

OTRAS CUENTAS POR PAGAR, otras provisiones de varios acreedores al cierre del año 2014, saldo compra del terreno \$ 57.715,76; provisiones fiscales y laborales por un valor de \$ 18.179,95

OBLIGACIONES BANCARIAS, (CORTO PLAZO) saldos totales \$ 31.948,09 al término de cierre del ejercicio económico 2014:

Banco del Pichincha OP No. 0197985000 \$ 1.327,53

Banco de Machala OP No. 7140033750 \$ 6.380,89

Banco del Pichincha OP No. 2136347000 \$ 14.239,63

PASIVO NO CORRIENTE (\$ 318.065,35)

OBLIGACIONES BANCARIAS (LARGO PLAZO) y DOCUMENTOS POR PAGAR- saldos de \$ 118.949,35, al 31 de diciembre del 2014:

Banco del Pichincha OP No. 2136347000 \$ 4.737,82

Banco de Machala OP No. 7140033750 \$ 9.713,27 \$ 14.455,09

Documentos por Pagar \$ 103.616,26

PATRIMONIO DE ACCIONISTAS. Distribuido de la siguiente manera:

CUENTAS DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2014**PATRIMONIO DE ACCIONISTAS**

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	800,00
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	10.000,00
RESERVA ACUMULADAS	5.735,67
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	2.594,12
TOTAL	19.129,79

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL:

INGRESOS POR SERVICIOS	\$	591.614
GASTOS OPERATIVOS	\$	588.047
UTILIDAD BRUTA (OPERACIONAL)	\$	3.777
EBN, Per.Trab. y GZM-ERC	\$	1.173
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	\$	2.504

7.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS VINCULANTES

Los Estados Financieros vinculantes a la norma NIF, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 10 de Abril 2015, contando con la presencia del 33.3% de sus accionistas, con lo cual se 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 2014.



Enrique H. Luna Tenorio
CONTADOR