COSBONI S.A.
NOTAS EX`LICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PREPARADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2015

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

4.- CUMPLIMIENTO

Se dio el cumplimiento con la aplicación de las **NIFF**, a emitir cada uno de los Estados Financieros y sus componentes en base a la normas **NIFF 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 2015, 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 término del ejercicio económico año 2015, al cierre su saldo representa $ 5.919,73

CUENTAS POR COBRAR Y DOCUMENTOS 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 $ 71.323,87 (ver detalle a continuación)

INSTITUCIONES EDUCATIVAS		
Colegio 28 de Mayo (2015-2016)		$ 5.059,00
CLIENTES –EMPRESAS		4.440,15
Junta de Beneficencia		
CUENTAS COBRAR-SERVICIOS		37.844,77
Varios Servicios		
DOCUMENTOS POR COBRAR		19.458,40
Varios Proveedores		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Prestamos de Empleados	4.021,55	
Víctor Paredes Muñoz	500,00	4.521,55

IMPUESTOS ANTICIPADOS.-Al cierre del Ejercicio Económico se revisó cada una de las retenciones que se nos han efectuado por el servicio de transporte y nos reportó el valor de $ 372,54 que fueron utilizados para la aplicación del Impuesto a la Renta.

ACTIVOS FIJOS, NETOS $ 177.958,25

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Terrenos	$ 85.000,00
Equipo de Transporte	92.561,42
Equipo de Cómputo y Software	396,83

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTA POR PAGAR Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-Los proveedores que nos prestan servicios de transportes de la compañía al 31 de Diciembre del 2015 queda con un saldo por pagar de $ 111.268,90.

CUENTAS POR PAGAR	
No Relacionadas	$ 45.992,93
PROVEEDORES CORRIENTE	
Proveedores Locales	6.826,30
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
Otras Cuentas por Pagar	58.449,67

OBLIGACIONES BANCARIAS.- Valores pendientes por crédito a Instituciones Financieras al 31 de Diciembre del 2015 es de $ 17.207,74

PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Valores que se encuentran al 31 de diciembre del 2015 de $ 106.185,69

DOCUMENTOS POR PAGAR	
Proveedores Locales	$ 103.616,26
OBLIGACIONES BANCARIAS	
Banco de Machala	2.569,43

CUENTAS DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2015

PATRIMONIO DE ACCIONISTAS	
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	800,00
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	5.000,00
RESERVA LEGAL **RESERVA FACULTATIVA**	7.681,61 5.735,67
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	1.694,78
TOTAL	**20.912,06**

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

2015

INGRESOS POR SERVICIOS	$ 553.408,52.
GASTOS OPERATIVOS	550.852,30
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	2.556,22
PARTIC.TRABA, IMPUESTOS	861,44
UTILIDAD OPERACIONAL	1.694,78

7.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS VINCULANTES

Los Estados Financieros vinculantes a la norma **NIFF**, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 11 de Abril del año 2016, 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 2015.

Ing. Enrique Luna Yerovi
CONTADOR