CONSTRUCTORA ORTIZ GARCIA, COGSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN DOLARES)

1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA.

La empresa COGSA se constituye el día 14 de Agosto del 2009 según consta en el RUC, su actividad principal es la fiscalización de obras civiles, alquiler de maquinarias y equipos de la construcción dotado de operarios, igualmente ventas al por mayor y menor de materiales y accesorios de la industria de la construcción. Consta de una instalación en la ciudad de Guayaquil donde funciona su oficina administrativa.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

2.1 INVENTARIOS

Los materiales de la construcción han sido registrados al costo de adquisición. Este costo comprende el valor de la factura del proveedor, flete de transportación terrestre, seguros, y otros gastos atribuibles a la compra del material. Considerando que hubo más de una compra local, el costo de los materiales en stock están valorizados bajo el método de costo promedio.

2.2 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Las adecuaciones de la oficina (divisiones, departamentales e instalaciones), muebles y enseres, así como equipos de oficina y de computación han sido registrados a su costo de adquisición en dólares. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

	Vida útil (en años)
Instalaciones	10
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	4

2.3 RESERVAS PARA CUENTAS MALAS

No existe indicio de deterioro de cartera al cierre del ejercicio del 2012. Los contratos de construcción son facturados una vez que la obra es fiscalizada por la institución contratante. A dicha factura se aplica el o los anticipos recibidos al inicio del proceso de construcción.

2.4 RETENCIONES EN LA FUENTE POR GASTOS REGISTRADOS

El SRI determina que todos los gastos relacionados con pagos a proveedores (no a empleados) la empresa COGSA efectúe una retención que va del 1% al 10% de la base imponible (gasto sin IVA), de lo contrario es un gasto no deducible para fines de impuestos.

APLICACIÓN DE LAS NIIF EN ECUADOR

Según Resolución de la Superintendencia de Compañías. 08.G.DSC.010 expedida por la Superintendencia de Compañías el 20 de Noviembre del 2008 la empresa COGSA se encuentra categorizada en el tercer grupo de empresas, y por tal implementa y adopta las NIIF para PYMES a partir del año 2012, siendo su periodo de transición el 1o de Enero (inicial) del 2011 y el 31 de Diciembre del 2011 (final). La empresa registro el 1 de Enero del 2012 los ajustes de conversión NEC a NIIF presentados extracontablemente en el periodo de transición

Nota No. 3	**2.012**	**2.011**	**VARIACION**
Efectivo en Caja :			-
Caja General	527,37	-	527,37
Fondo de Caja Chica		-	-
Transferencia entre bancos		-	-
Sub-Total	**527,37**	-	**527,37**
Efectivo en Bancos			
Banco Bolivaariano-cta 52108075	9.434,25	42,82	9.391,43
Produbanco		- -	-
Pichincha		- -	-
Sub-Total	9.434,25	**42,82**	**9.391,43**
Total Efectivo y Equivalente de efectivo	**9.961,62**	**42,82**	**9.918,80**

Nota No. 4	**2.012**	**2.011**	**VARIACION**
INVERSIONES TEMPORALES BANCO PRODUBANCO			
Fondo de Inversión		- -	-
Sub-Total		- -	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO REL.			

Cartera Normal	33.096,72	-	33.096,72
Cartera Pre jurídica	-	-	-
Sub-Total	**33.096,72**	**-**	**15.978,41**
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES			
Provisión Cartera Normal	-	-	-
Provisión Cartera Pre jurídica	-	-	-
Sub-Total	**0,00**	**0,00**	**0,00**
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS-			
	-	-	-
CONVICA	1.761,00	-	1.761,00
	-	-	-
Sub-Total	**1.761,00**	**-**	**1.761,00**
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
Tito Matias	2.500,00		
Diversas	1.971,44	157,18	1.814,26
Sub-Total	**4.471,44**	**157,18**	**1.814,26**
Total Activos Financieros	**39.329,16**	**157,18**	**39.171,98**

Nota No. 5	**2.012**	**2.011**	**VARIACION**
INVENTARIOS de MATERIALES			
BODEGA PRINCIPAL	38.371,54	0,00	38.371,54
BODEGA EXTERNA	0,00	0,00	0,00
Total Inventarios	**38.371,54**	**-**	**38.371,54**

COMENTARIO

Al término del ejercicio 2012 el inventario final que se registra es únicamente material en estado bueno..

Nota No. 6	**2.012**	**2.011**	**VARIACION**
Anticipo del Impuesto a la Renta			

	0,58	-	0,58
Renta en la Fuente Clientes	1.243,82	-	1.243,82
Retenciones del IVA-clientes	0	0	-
Iva pagado sobre compras	8.839,89	0	8.839,89
Total activos de impuestos corrientes	**10.084,29**	**-**	**10.084,29**

Nota No.7	**2.012**	**2.011**	**VARIACION**
Propiedad, Planta y Equipo			
Insatalaciones	- -		-
Muebles y Enseres	-	-	-
Equipos de Oficina	-	-	-
Equipos de Computación	-	-	-
Sub-Total	**-**	**-**	**-**
(-) Depreciación Acumulada			
Depreciación Instalaciones	- -		-
Depreciación Muebles y Enseres	-	-	-
Depreciación Equipos de Oficina	-	-	-
Depreciación Equipos de Computación	-	-	-
Sub-Total	**-**	**-**	**-**
Propiedad, planta y equipos, neto	**-**	**-**	**-**

Nota No. 8	**2.012**	**2.011**	**VARIACION**
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES			
Depósitos Garantía	5.000,00	-	5.000,00
Total Activos Financieros No Corrientes	**5.000,00**	**-**	**5.000,00**

Nota No. 9	2.012	2.011	VARIACION
PROVEEDORES LOCALES			
Proveedores de Inventarios	63.215,58		63.215,58
Proveedores de Servic.Publicitarios	-		-
Proveedores de Asesoria /Comisiones	-		-
Proveedores de Servicios Varios	-	-	-
Total Cuentas y Documentos por Pagar	**63.215,58**	**-**	**63.215,58**

Nota No. 10	2.012	2.011	VARIACION
OBLIGACIONES FINANCIERAS			
Préstamo bancario-Banco Pichincha	-	-	-
Sobregiro en Libros :	-		
Sobregiro en Libros Cta. 5218075 Banco Bolivariano	-	-	-
Sobregiro en Libros Cta.	-	-	-
Sobregiro en Libros Cta.	-	-	-
Tarjetas de credito corporativas	-		0
Total Obligaciones Financieras	**-**	**-**	**-**

Nota No. 11	2.012	2.011	VARIACION
OBLIGACIONES CON ADMINISTRACION TRIBUTARIA			
Impuesto retenido al personal	-	-	-
Impuesto valor agregado sobre ventas	3.556,57	-	3.556,57
Retenciones del iva con proveedores	1.200,22	-	1.200,22
Retenciones de renta con proveedores	1.146,70	-	1.146,70
Otras retenciones	-	-	-
Sub-Total	**5.903,49**	**-**	**5.903,49**
OBLIGACIONES CON IESS		-	
Aportes 9,35%	112,20	-	112,20
Prestamos de empleados	-	-	

Sub-Total	**112,20**	**-**	**112,20**
BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS			
Sueldos y Comisiones	-	-	-
Decimo Tercer Sueldo	41,67	-	41,67
Decimo Cuarto Sueldo	79,50	-	79,50
Vacaciones Acumuladas	62,50	-	62,50
Aporte Patronales IESS	145,80	-	145,80
Fondo de Reserva IESS	-	-	-
Subsidio de Antigüedad (Desahucio)	-	-	-
Sub-Total	**329,47**	**-**	**329,47**
IMPUESTO A LA RENTA DE LA CIA.	**2395,65**	0	
PARTICIPACION DE UTIILIDADES A TRABAJADORES	**1787,50**	0	
DIVIDENDOS POR PAGAR A ACCIONISTAS			
Sr. Jesús Oviedo	-	-	-
Sra. Yadira Mendiwelson:	-	-	-
Sub-Total	**-**	**-**	
Total Otras Obligaciones Corrientes	**10.528,31**	-	

Nota No. 12	**2.012**	**2.011**	**VARIACION**
ANTICIPOS DE CLIENTES			
Depositos de Clientes-Gye	-	-	-
Depositos de Clientes-Quito	-		
Total Anticipos de clientes	**-**	**-**	**-**

Nota No. 13	**2.012**	**2.011**	**VARIACION**
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
Otras Obligaciones	469,20	-	469,20
Otras retenciones nomina	-	-	-

Total Otros Pasivos Corrientes	**469,20**	**-**	**469,20**

Nota No.14	**2.012**	**2.011**	**VARIACION**
PROVISIONES NO CORRIENTES PROVISIONES PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS			
Jubilación Patronal	-	-	-
Total Provision Beneficios Social a Empleados	**-**	**-**	**-**

Nota No.15	**2.012**	**2.011**	**VARIACION**
RESERVA LEGAL			
Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2008	-	-	
Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2009	-	-	0
Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2010	-	-	0
Total Reserva Legal	**-**	**-**	**0**

(Según la ley de Compañía con vigencia en Ecuador, las sociedades anónimas deben constituir
anualmente una reserva del 10 % de las Utilidades Netas hasta acumular el 50% del capital)

Nota No. 16

De acuerdo a resolución de la Superintendencia de Compañia las entidades ecuatorianas deben efectuar una conciliación del patrimonio y los ajustes resultantes registrarlos de manera extracontable en una cuenta denominada "Resultados Acumulados por adopción 1ra.vez de NIIF". La empresa CONSTRUCTORA ORTIZ GARCIA, COGSA S.A. presenta a la institución de control los estados financieros con saldos inicial y final del periodo de transición bajo NEC y los respectivos ajustes para establecer los estados financieros bajo NIIF. Estos ajustes fueron ingresados a la base contable como señala la institucion de control el 1o. de Enero del 2012..

AJUSTES De CONVERSION NEC A NIIF

A) EJERCICIO 2010

No registra ajuste	0,00
	0,00
	0,00
Sub-Total	**0,00**

A) EJERCICIO 2011

No registra ajuste	0,00
Total Resultados Acum. por adopción 1ra.vez Niif	**0,00**

Nota No. 17

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros (Marzo 31 del 2013), no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos informes.

GERENTE
Ing. Christian Leonel Ortiz García
C.I.0916343999

CONTADOR
Ing. Rosendo Vera Valverde.
RUC 0903864809001

Guayaquil, Marzo 31 del 2013