

CONSTRUCTORA ORTIZ GARCIA, COGSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(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	5

2.3 RESERVAS PARA CUENTAS MALAS

No existe indicio de deterioro de cartera al cierre del ejercicio del 2013. 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.

2.5 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 1 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

		Diciembre 31,	
		2,013	2,012
Nota No.3	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
	Fondo Caja Chica	833.31	527.37
	Cobros registrados y no depositados		
	Cobros de casa matriz-paypal (matrimonios)	0.00	0.00
	Cobros de casa matriz-cheques personales (matrimonios)	0.00	0.00
	Cobros de Sucursal Navona-efectivo	0.00	0.00
	Cobros de Sucursal Navona-cheque a la vista	0.00	0.00
	Cobros de casa matriz-tarjetas de creditos	0.00	0.00
	Subtotal cobros registrados y no depositados	0.00	0.00
	Bancos Locales		
	Banco Bolivariano	23,391.48	9,434.25
	Banco del Pichincha	0.00	0.00
	Subtotal Bancos	23,391.48	9,434.25
	Bancos del Exterior		
		0.00	0.00
	Total Efectivo y Equivalente efectivo	24,224.79	9,961.62

		Diciembre 31,	
		2,013	2,012
Nota No. 4	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES		
	Cartera de Clientes	253,597.28	33,096.72
	Cartera Servicio de Construccion	253,597.28	33,096.72
	Cartera Otros	0.00	0.00
	Otras cuentas por cobrar a clientes	0.00	0.00
	Total Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales	253,597.28	33,096.72

RESERVA PARA CUENTAS INCOBRABLES

Provisión Cartera	0.00	0.00
Deterioro de Cartera	0.00	0.00
Total Provisión Cuentas Incobrables	0.00	0.00

Total Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales,netas	253,597.28	33,096.72
--	-------------------	------------------

	Diciembre 31,	
	2,013	2,012

Nota No. 5 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Accionistas	12,600.00	1,761.00
	0.00	0.00
Total	12,600.00	1,761.00

OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Anticipos a proveedores	8,125.36	0.00
Deudas empleados	9,600.00	0.00
Terceros	13,719.57	4,471.44
TOTAL	23,319.57	4,471.44

Total Otras Cuentas y Documentos por Cobrar por Cobrar	35,919.57	6,232.44
---	------------------	-----------------

	Diciembre 31,	
	2,013	2,012

Nota No. 6 INVENTARIOS

PRODUCTOS TERMINADOS COMPRADOS A TERCEROS

BODEGA CENTRAL	0.00	33,871.54
BODEGA TRANSITO	0.00	0.00
MERCADERIA EN PODER TERCEROS	0.00	0.00
Total Inventarios	0.00	33,871.54

IMPORTACIONES POR LIQUIDAR	0.00	0.00
Total inventarios	0.00	33,871.54

	Diciembre 31,	
	2,013	2,012

Nota No.7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Anticipo del Impuesto a la Renta	0.00	0.58
Iva pagado sobre compras locales	0.00	8,839.89
Iva pagado sobre importaciones	0.00	0.00

Credito tributario iva por aplicar	130.80	0.00
Retenciones de iva por clientes	7,140.73	0.00
Retenciones en la fuente renta-clientes	11,034.70	1,243.82
Total activos por impuesto corriente	18,306.23	10,084.29

Nota No. 8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

movimiento ejercicio 2013					
	Saldo Inicial (31/12/2012)	Adquisiciones	Ventas	Ajustes	Saldo Final (31/12/2013)
Costos de Propiedades					
Terrenos	0.00	0.00		0.00	0.00
Edificios	0.00	0.00		0.00	0.00
Instalaciones	0.00	0.00			0.00
Equipos Electronicos	0.00	0.00			0.00
Vehiculos	0.00	0.00			0.00
Muebles y Enseres	0.00	0.00			0.00
Equipos de Oficina	0.00	0.00			0.00
Equipos de Computación	0.00	0.00			0.00
sub-total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(-) Depreciación Acumulada					
Edificios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Instalaciones	0.00	0.00			0.00
Equipos Electronicos	0.00	0.00			0.00
Vehiculos	0.00	0.00			0.00
Muebles y Enseres	0.00	0.00			0.00
Equipos de Oficina	0.00	0.00			0.00
Equipos de Computación	0.00	0.00			0.00
sub-total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total propiedad,planta y equipos netos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

	Diciembre 31,	
	2,013	2,012

Nota No. 9 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

ACTIVOS INTANGIBLES

Licencias de Software	0.00	0.00
- Amortizac.acumulada intangibles	0.00	0.00

Total activos intangibles, netos	0.00	0.00	
PRESTAMOS A CIAS.RELACIONADAS	0.00	0.00	
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0.00	0.00	
OTROS ACTIVOS			
Acciones suscritas y no pagadas	0.00	0.00	
Cuentas por cobrar accionistas LP	49,200.00	0.00	
Diversas	0.00	5000	
Total otros activos	49,200.00	5,000.00	
Total otros activos no corrientes	49,200.00	0.00	5,000.00

		Diciembre 31,	
		2,013	2,012
Nota No. 10	OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES		
OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES			
Prestamos bancarios		0.00	0
Tarjetas de creditos por pagar		0.00	0.00
Total Obligaciones Financieras Locales		0.00	0.00
OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR			
Préstamo bancario del exterior -Financiera del Sur		0.00	0.00
Otros prestamos			
		0.00	0.00
Total obligaciones financieras corrientes		0.00	0.00

		Diciembre 31,	
		2,013	2,012
Nota No. 11	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES		
PROVEEDORES LOCALES			
Proveedores de inventarios		152,140.79	63,215.58
Proveedores de bienes gastos		0.00	0.00
Proveedores de servicios		0.00	0.00
Proveedores de activo fijo		0.00	0.00
Provision compras con tarjetas credito		0.00	0.00
Total Proveedores Locales		152,140.79	63,215.58
PROVEEDORES DEL EXTERIOR		0.00	0.00

Total Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	152,140.79	63,215.58
--	------------	-----------

Nota No.	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	Diciembre 31,	
		2,013	2,012
12			
	Impuesto retenido a empleados	0.00	0.00
	Iva Cobrado en Ventas	0.00	3,556.57
	Retenciones del IVA a Proveedores	1,462.51	1,200.22
	Retenciones de la renta a Proveedores	1,228.76	1,146.70
	Otras retenciones de impuestos	0.00	0
	total deudas con administracion tributaria	2,691.27	5,903.49
	IMPUESTO A LA RENTA DE LA CIA.	28,397.56	2,395.65
	total por pagar a la administracion tributaria	31,088.83	8,299.14

Nota No.	PROVISIONES CORRIENTES	Diciembre 31,	
		2,013	2,012
13			
	BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS		
	Decimo Tercer Sueldo	235.26	41.67
	Decimo Cuarto Sueldo	764.91	79.50
	Salario Digno por Liquidar	0.00	0.00
	Vacaciones Acumuladas	1,393.27	694.11
	Aporte Patronales IESS	343.00	395.24
	Fondo de Reserva IESS	0.00	0.00
	Liquidaciones no aplicadas		0.00
	Total Obligaciones Laborales	2,736.44	1,210.52
	PARTICIPACION DE UTILIDADES A EMPLEADOS	22,343.68	1,787.50
	OTRAS PROVISIONES		
	Seguro acumulado	0.00	0.00
	Sueldo Acumulado	0.00	0.00
	Impuestos municipales	0.00	0.00
	Diversas	16,773.40	0.00
		16,773.40	0.00
	TOTAL PROVISIONES CORRIENTES	41,853.52	2,998.02

Nota No.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	Diciembre 31,	
		2,013	2,012
14			
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		
		0.00	0.00

Total otras cuentas por pagar relacionadas	0.00	0.00
ANTICIPOS DE CLIENTES		
Anticipos de contratos construcción		0.00
Otros anticipos	0.00	0.00
Total Anticipos de clientes	0.00	0.00
OTROS PASIVOS CORRIENTES		
Aporte 9,35% IESS	263.77	112.20
Prestamos del IESS a empleados	0.00	0.00
Prestamos de Terceros	0.00	0.00
Diversos	0.00	469.20
Total otros pasivos corrientes	263.77	581.40
	263.77	581.40

	Diciembre 31,	
Nota No.15 PROVISIONES NO CORRIENTES	2,013	2,012
PROVISIONES PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS		
Jubilación Patronal	0.00	0.00
Provisión para Desahucio	0.00	0.00
Total Provisión No Corrientes	0.00	0.00

	Diciembre 31,	
	2,013	2,012
Nota No.16 RESERVAS		
RESERVA LEGAL		
Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2011	0	0.00
Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2012	773.35	0.00
Total Reservas Legal	773.35	0.00
RESERVA FACULTATIVA		
Provisión para Reserva Facultativa-Utilidad 2011	0	0.00
Provisión para Reserva Facultativa-Utilidad 2012	6,960.17	0.00
Total Reservas Legal	6,960.17	0.00
Total reservas	7,733.52	0.00

(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)

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (Marzo 31 del 2014), no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos informes.



GERENTE GENERAL
Sr. Jorge Gay Ortiz Jarrin
C.I.0700810013



CONTADOR
Ing. Rosendo Vera Valverde.
RUC 0903864809001

Guayaquil, Marzo 31 del 2014