

CONSTRUCTORA ORTIZ GARCIA, COGSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(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 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 ACTIVOS FINANCIEROS

Las cuentas por cobrar de clientes no es susceptible de deterioro, ya que la facturación que se efectúa por los servicios es cancelada de contado, por lo mismo no existe cartera pendiente por cobrar al cierre del periodo.

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)
Edificios	50
Instalaciones	10
Muebles y Enseres/Eq. de oficina	10
Equipos de computación	5

2.3 PASIVOS FINANCIEROS

La empresa financia sus operaciones con préstamo de los accionistas. Al momento se ha cancelado el préstamo que se tenía con los accionistas. Al liquidar no se pagaron intereses por el tiempo que dura la deuda.

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 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 EFECTIVO Y EQUIV.EFECTIVO	2,016	2,015
Efectivo en Caja :		
Caja General	36.36	1.606.47
Fondo de Caja Chica		-
Transferencia entre bancos		-
Sub-Total	36.36	833.31
Efectivo en Bancos		
Banco Bolivariano	275.31	41.235.14
Banco del Pichincha	50.96	57.901.46
Sub-Total	326.27	99.136.60
Total Efectivo y Equivalente de efectivo	362.63	100.743.07

Nota No.4 CUENTAS Y DOCTOS POR COB. NO RELAC.	2015	2,015
Cientes por materiales de construcción	53.408.86	49.544.19
Otros clientes	0.00	0.00
Sub-Total	53.408.86	49544.19
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		
Provisión por crédito concedidos	4.941.87	4.941.87
Provisión por deterioro	-	-
Sub-Total	4.941.87	4.941.87
PRESTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS		
Otras cuentas por cobrar	74.935.72	87.506.15
Sub-Total	74.935.72	87.506.15
Total Activos Financieros	123.402.71	132.108.47

Nota No. 5 ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	2,016	2,015
Anticipo del Impuesto a la Renta	308.58	0.00
Renta en la Fuente Clientes	46.83	1.39

Retenciones del IVA-clientes	4.99	4.99
Iva pagado sobre compras	0.00	1.548.08
Otras retenciones	911.65	0.00
Total activos de impuestos corrientes	1.272.05	1.554.46

Nota No.6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2,016	2,015
PROVEEDORES LOCALES		
Proveedores de Inventarios	110.00	4.233.43
Proveedores de Bienes Gastos	-	-
Proveedores de Servicios	-	-
Proveedores de Activo Fijo	-	-
PROVEEDORES EXTRANJEROS		
Total Cuentas y Documentos por Pagar	110.00	4.233.43

Nota No. 7 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2,016	2,015
OBLIGACIONES CON ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
Impuesto retenido al personal	-	-
Impuesto valor agregado sobre ventas	0.00	0.00
Retenciones del iva con proveedores	0.00	0.00
Retenciones del renta con proveedores	0.00	4.67
Otras retenciones	0.00	0.00
Sub-Total	0.00	4.67
OBLIGACIONES CON IESS		
Aportes 9.45%	0.00	46.47
Prestamos de empleados	0.00	0.00
	0.00	46.47
BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
Sueldos y Comisiones	0.00	-
Décimo Tercer Sueldo	0.00	-
Décimo Cuarto Sueldo	0.00	-
Vacaciones Acumuladas	0.00	-
IMPUESTO A LA RENTA DE LA CIA.	309.97	0.00
PARTICIPACION DE UTILIDADES A TRABAJADORES	0.00	0.00
	-	-
	-	-

