

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA
ANONIMA CONSTRUCCIONES DE OBRAS CIVILES S.A. CODOCIV,
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

1. Información general.

CONSTRUCCIONES DE OBRAS CIVILES S.A. CODOCIV, es una sociedad anónima radicada en el Ecuador, con RUC # 1291743664001, con domicilio ubicado en la Provincia de Los Ríos, cantón Baba. Su actividad principal es la Construcción de toda clase de viviendas familiares o Unifamiliares, construcción de toda clase de edificios, centros comerciales, residenciales, condominios, e industriales; El diseño, construcción, planificación, supervisión y fiscalización de cualquier clase de obras arquitectónicas, urbanísticas y obra civil.

2. Bases de elaboración y políticas contables.

Las siguientes notas están basadas en las políticas contables internas, que se han elaborado de acuerdo con las *Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y medianas entidades* (NIIF para Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales se aplicarán durante el proceso contable y en la elaboración de los estados financieros.

Los Estados Financieros, están presentados en dólares americanos (USD).

3. Presentación de conjunto completo de estados financieros.

La compañía presentará el conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente:

1. Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
2. Un estado del resultado para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo las partidas reconocidas al determinar el resultado.
3. Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
4. Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
5. Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

4. Presentación de Notas a los Estados Financieros:

4.1 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:

1.01.01 Efectivo y Equivalente del efectivo, refleja el monto existente en la cuenta corriente de compañía, al final del período contable, disminuida por los pagos a proveedores, gastos, beneficios a empleados, etc., hasta el 31 de diciembre del 2013.

1.01.02.06 Documentos y Cuentas por Cobrar – Clientes Relacionadas; Muestra el saldo restante, de los valores por cobrar producido por los ingresos de actividades ordinarias.

1.01.02.08 Otras Cuentas por Cobrar; Es el valor concedido a los socios y/o accionistas para establecer el capital suscrito y pagado de la compañía.

1.01.05.01 Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA); Saldo a favor de la empresa, del impuesto al valor agregado.

1.01.05.01 Crédito Tributario a favor de la empresa (IR); Saldo a favor de la empresa, de las retenciones del impuesto a la renta.

1.02.01.05 Muebles y Enseres; Por adquisiciones, de bienes depreciables para el uso de las actividades ordinarias de la empresa.

1.02.01.06 Maquinarias y Equipos; Por adquisiciones, de bienes depreciables para el uso de las actividades ordinarias de la empresa.

1.02.01.12 Depreciación acumulada, propiedad planta y equipo. El cálculo de la depreciación se realizó en base a lo establecido en las políticas de la empresa, 10% de depreciación anual para muebles y enseres y maquinarias y equipos, considerando la fecha de adquisición de cada uno individualmente, durante el año 2013.

2.01.03.01 Cuentas y Documentos por Pagar – Locales, Se generó por valores pendientes de cancelación a proveedores, por compras de materiales, suministros, propiedad planta y equipo, etc., utilizados en la actividad empresarial.

2.01.07.01 Otras Obligaciones Corrientes – Con la administración Tributaria; Pago pendiente de las retenciones de IVA de diciembre 2013, a cancelarse en enero del 2014.

2.01.07.02 Otras Obligaciones Corrientes – Impuesto a la renta por Pagar. Corresponde al valor del impuesto a la renta para sociedades, establecidas por el Gobierno, asignados para el período fiscal 2013, calculadas del valor de las ganancias antes de impuestos, que se refleja en el estado de resultados integrales.

2.01.07.03 Otras Obligaciones Corrientes – Con el IESS; Es el 21,50% de la aportación personal y patronal, calculada sobre los sueldos del mes de diciembre del 2013.

2.01.08 Cuentas por Pagar Diversas - Relacionadas; Valor depositado en la cuenta de apertura de la compañía, prestado por los socios.

3.01.01 Capital Suscrito o Asignado, Es el valor asignado como capital, en la constitución de la empresa.

3.01.02 Capital Suscrito no Pagado, Acciones en Tesorería, Es el valor pendiente de pago del capital suscrito, corresponde al 75% del total del capital suscrito asignado a la entidad.

3.07.01 Ganancia Neta del Periodo. Es la utilidad del periodo, que se produjo durante el 2013.

4.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL:

4.1.01 Venta de Bienes; Se registró el valor de los ingresos, que se produjo durante el 2013.

4.1.02 Prestación de Servicios; Se registró el valor de los ingresos, que por prestación de servicios a terceros, se produjo durante el 2013.

5.1.01.02 Compras Netas Locales de bienes no producidos por la Compañía; Es la adquisición de los materiales utilizados para la producción de la actividad operacional, durante el 2013.

5.1.03.01 Sueldos y Beneficios Sociales; Valores cancelados a empleados con la finalidad de desarrollar la actividad operacional de la empresa, en el 2013.

5.1.03.02 Gasto Planes de Beneficios a Empleados; Valores cancelados con la finalidad de desarrollar la actividad operacional de la empresa, en el 2013.

5.1.04.07 Suministros Materiales y Repuestos; Valores desembolsados por adquisiciones realizadas, con la finalidad de desarrollar la actividad operacional de la empresa, en el 2013.

5.2.02.05 Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales; Valores desembolsados por servicios prestados a profesionales, con la finalidad de desarrollar la actividad operacional de la empresa, en el 2013.

5.2.02.08 Mantenimiento y Reparaciones; Valores desembolsados por servicios mantenimiento, necesarios en la actividad operacional de la empresa, en el 2013.

5.2.02.12 Combustibles; Valores desembolsados por adquisiciones de combustibles para utilización del vehículo prestado por el socio, utilizado para el desarrollo de la actividad operacional de la empresa, en el 2013.

5.2.02.14 Seguros y Reaseguros; Valores por contrataciones realizadas con compañías aseguradoras, pago de la prima de seguro, utilizado para el desarrollo de la actividad operacional de la empresa.

5.2.02.17 Gastos de Viaje; Valores desembolsados por movilizaciones, estadías por trámites realizados, necesarios en el desarrollo de la actividad operativa de la empresa.

5.2.02.20 Impuestos, contribuciones y otros; Valores del I.V.A no considerados como crédito tributario y otros tributos, generados en el desarrollo de la actividad operativa de la empresa.

5.2.02.21.01 Gasto de Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo; Es el cálculo de la depreciación en base a lo establecido en las políticas de la empresa; 10% de depreciación anual para muebles y enseres, y

maquinarias y equipos, considerando la fecha de adquisición de cada uno individualmente, durante el año 2013; registrados en activo.

5.2.02.28 Otros Gastos; Desembolsos de cantidades menores, por bienes y servicios, útiles en el desarrollo de actividad operacional de la entidad, durante el año 2013.

5.2.03.01 Gastos Financieros - Intereses; Registro de los intereses devengados del saldo de la cuenta corriente de la compañía por mantenimiento de la misma, durante el año 2013.

6.3 Impuesto a la Renta Causado; Valor calculado sobre las ganancias antes de impuestos, los mismos que se registraron, como contrapartida en el pasivo.

6.4 Ganancia Neta del Periodo. Es la utilidad del periodo, que se produjo durante el año 2013.

4. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO:

9.9.02. Cambios del año en el Patrimonio; Refleja el valor del capital suscrito pagado en el presente período 2013; y de la ganancia neta del período. Considerando los siguientes códigos:

9.9.02.01 Aumento del Capital Social; Refleja el valor del capital suscrito pagado, en la constitución de la compañía, creada en el presente período 2013.

9.9.02.10 Resultado Integral Total del Año; Refleja el valor obtenido por ganancias netas del presente período 2013.

4.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO:

9.5.01.01.01 Cobros Procedentes de las Ventas de Bienes y Prestación de Servicios; Valor recaudado por los ingresos de la actividad operacional de la entidad, en el período 2013.

9.5.01.01.05 Otros Cobros por Actividades de Operación; Valor depositado en la cuenta corriente de la compañía, en la fecha de constitución.

9.5.01.02.05 Otros Pagos por Actividades de Operación; Valor cancelado durante el año 2013, por adquisiciones de materiales, suministros, pagos a empleados, honorarios, servicios, etc., para desarrollar la actividad operacional de la entidad.

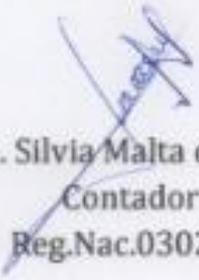
9.5.01.05 Intereses Pagados; Valor debitado del saldo de la cuenta corriente de la compañía, durante el año 2013.

9.5.07 Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo; Saldo existente al final del período 2013, que ha sufrido variación por causa de los ingresos y gastos.

Para constancia de la aprobación de las notas a los estados financieros, antes desarrolladas, firmamos al pie.


Sr. Sidney Álvarez Carrasco
Presidente de la Junta


Ing. Fanny Cuadro Murillo
Secretaria de la Junta


Ing. Com. Silvia Malta de Zambrano
Contador
Reg.Nac.030268