

COMPAÑÍA GENERAL DE CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

DATOS GENERALES:

Compañía General de Construcciones Cía. Ltda. se constituyó el 18 de septiembre de 1965 con expediente 20297 su actividad principal es el diseño y ejecución de obras y proyectos de arquitectura e ingeniería civil, promoción de proyectos urbanísticos y otras actividades relacionadas con el ramo de la construcción.

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

La gerencia tomó como base para elaborar sus políticas contables las estipuladas en la NIIF para Pymes, por tanto los Estados Financieros Básicos fueron elaborados de acuerdo a la NIIF's y son presentados al 31 de diciembre de cada año, cabe indicar que el período fiscal es de un año del 1 de enero al 31 de diciembre, sin embargo mensualmente se elaboran internamente.

Los activos y pasivos financieros posteriores a su medición inicial fueron registrados al costo amortizado menos el deterioro de su valor, excepto las inversiones que tiene su propia política de medición de acuerdo al costo o al valor proporcional patrimonial.

Los activos no financieros (Propiedad, Planta y equipo y otros), posterior a su medición inicial se registrará, el valor menor entre el costo menos la depreciación y el valor por reposición o recuperable y las propiedades de inversión se los contabilizan de forma separada de acuerdo a las NIIF para Pymes aquellos que se utilizan para obtener ingresos.

Los costos por obra se contabilizan de acuerdo a su precio de intercambio.

Los pasivos no financieros se registrarán en base a su mejor provisión o estimación.

Las Normas que sirvieron también como base las de Beneficios a Empleados, Provisiones y Contingencias, Impuestos a las Ganancias y las correspondientes Notas a los Estados Financieros que se detallan a continuación:

1.- EFECTIVO	2012	2011
Valor disponible en el sistema bancario	USD 0.00	USD 162,520.00
2.- DOC. Y CTAS. POR COBRAR		
Clientes	USD 169,889.12	USD 975,197.00
Relacionados.	221,913.96	620,965.00
Empleados	0.00	18,327.00
Otras cuentas por cobrar	0.00	4,902.00
Total cuentas por cobrar	<u>391,803.08</u>	<u>1,619,391.00</u>
3.- PAGOS ANTICIPADOS		
GASTOS ANTICIPADOS	USD 0.00	USD 506.00
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA COMPRAS.	2,847.69	58,319.00
CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	<u>79,305.90</u>	<u>17,983.00</u>
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	<u>82,153.59</u>	<u>76,808.00</u>

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	Diciembre 31,				
	2011	Adiciones	Ventas	Bajas	2012
Terrenos	280,800.00		0.00		280,800.00
Edificios	523,698.40		0.00		523,698.40
Muebles y enseres	131,054.23		0.00		131,054.23
Vehículos	257,992.56		0.00	(171,120.56)	86,872.00
Maquinarias y Equipos	305,145.44		0.00	(253,092.95)	52,052.49
Equipos de computación	90,104.31		0.00		90,104.31
Total costo.	1,588,794.94		0.00	(424,213.51)	1,164,581.43
Depreciación acumulada	(661,399.00)	(12,142.01)	0.00	290,519.47	(383,021.54)
Total PPE.	927,396.00	(12,142.01)	0.00	(133,694.04)	781,559.89

Durante este año existieron algunos activos que se dieron de baja.

5. PROPIEDADES EN INVERSIÓN	Diciembre 31,	
	2012	2011
Edificios		
Localidades en el estadio de Barcelona	362,503.97	690,902.00
Proyecto en construcción	32,826.77	459,664.00
Otros	0.00	31,827.00
Total propiedades en inversión	395,330.74	1,182,393.00

Las localidades en el estadio de Barcelona, son palcos de propiedad de la empresa.

6. OTROS ACTIVOS	Diciembre 31,	
	2012	2011
Inversiones en acciones	22,909.29	22,909.29
Total inversiones en acciones	22,909.29	22,909.29

Corresponden a inversiones en acciones de Agrícola Guayaquil.

7. OBLIGACIONES CON LA ADM. TRIBUTARIA	Diciembre 31,	
	2012	2011
Retenciones por pagar de impuesto a la renta	2,060.88	1,369.00
Impuesto al valor agregado 12% en ventas	30,000.00	30,000.00
Retenciones de IVA 70%	730.80	0.00
Impuesto a la renta por pagar	0.00	2,917.00
Total obligaciones con la administ. tributaria	32,791.68	34,286.00

8. BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR.	Diciembre 31,	
	2012	2011
Décimo tercer sueldo	262.77	0.00
Décimo cuarto sueldo	3,425.21	5,164.00
Vacaciones	7,862.10	5,522.00
Fondo de reserva	552.33	1,120.00
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	12,102.41	10,806.00
Aportes al IESS.	8,805.25	3,849.00
Total beneficios a empleados y aportes IESS.	20,907.66	14,655.00

9. JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO.

Los movimientos de las provisiones fueron las siguientes;

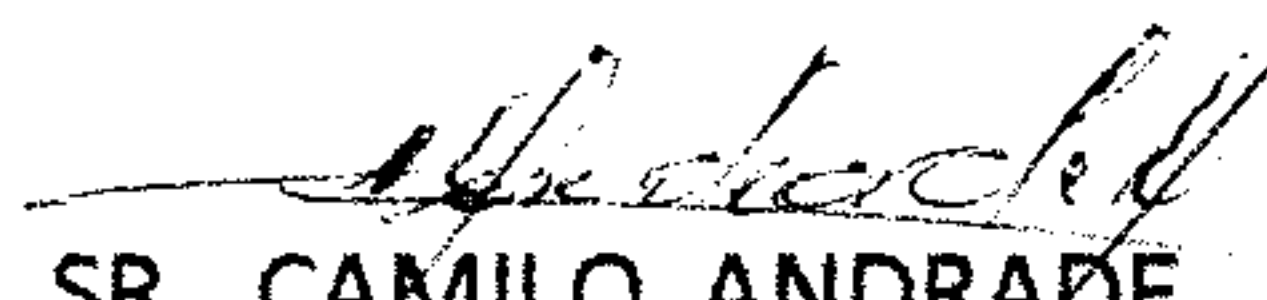
Jubilación patronal	Diciembre 31,	
	2012	2011
Saldo al inicio del año	55,858.00	49,611.00
Provisión	7,874.00	6,247.00
Saldo al final del año	<u>63,732.00</u>	<u>55,858.00</u>
Desahucio	Diciembre 31,	
	2012	2011
Saldo al inicio del año	14,659.00	13,563.00
Provisiones	2,433.00	1,096.00
Saldo al final del año	<u>17,092.00</u>	<u>14,659.00</u>
TOTAL JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO	<u>80,824.00</u>	<u>70,517.00</u>

10. INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS.

Cuentas por cobrar - Corriente	Diciembre 31,	
	2012	2011
Servopap S. A.	140,415.46	139,873.00
Balcasa S. A.	0.00	233,166.00
Consortio Cía. Gral.	0.00	203,240.00
Indutrade S. A.	0.00	36,577.00
Otros	9,816.41	8,109.00
Total	<u>150,231.87</u>	<u>620,965.00</u>

11- CAPITAL SOCIAL PAGADO.	USD 880,000.00	USD880,000.00
JOSÉ ENRIQUE ALVARADO MOLINA 0900623695	USD0.40	
ALFRED TOMAS GREGOR DELGADO. 0902243815	<u>879,999.60</u>	


ING. COM. MARÍA CECILIA GREGOR DE COKA
GERENTE GENERAL


SR. CAMILO ANDRADE
CONTADOR
REG. 4345

Guayaquil, 09 de abril del 2015.