COMPAÑÍA COMERCIO CHILES ASOCIADOS S.A. COCASA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2011

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La Compañía **COMERCIO CHILES ASOCIADOS S.A. COCASA**, se constituyó en el Ecuador en la ciudad de Portoviejo, provincia de Manabí, mediante Escritura Pública de 28 de Enero de 1988 e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, bajo el número 32 folio No. 17 del Registro Social y 1 de Febrero de 1988, debidamente aprobada por Resolución No. 88-4-1-1-00025 de la Superintendencia de Compañías del 28 de Febrero de 1988, inscrita como corresponde el No. 1847.

El Representante Legal de la Compañía es el Sr. Carlos Santiago Chiles Mendoza desde el 22 de Julio de 2010, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo.

Su domicilio principal de actividades ejercidas es en la vía Manta y Crucita Sector Jocay Portoviejo, y consta con el Registro Único de Contribuyentes No. 1790128988001.

Su actividad principal es la construcción de obras de ingeniería Civil, Instalaciones Eléctricas, Sistemas Eléctricos, Maquinaria Mecánica, Industrial y Departamental.

BASE PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

A. Preparación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), en vigor de Compañías reconocidas por la Superintendencia de Compañías, además con las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación vigentes.

INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

El saldo contable de la cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo, a Diciembre 31 de 2011 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Caja General		[illegible]
Bancos		[illegible]
Banco Comercial de Manabí (BCM)	[illegible]	
TOTAL		[illegible]

Corresponde a saldos disponibles inmediatos en efectivo de disponibilidad inmediata que la Compañía mantiene para atender sus actividades económicas ordinarias de carácter rotativo.

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

El detalle de Cuentas y Documentos por Cobrar a Diciembre 31 de 2011 es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Cobrar a Clientes	[illegible]
(-) Provisión Cuentas Incobrables	[illegible]
TOTAL	[illegible]

Representan derechos exigibles por cobrar a clientes en relaciones de negocios provenientes por la prestación de servicios de construcción de obras. Mencionadas cuentas registran liquidación respectiva de la prestación de servicios y se deben mantener en el período de obra principalmente con el Ministerio de Vivienda con un valor de [illegible].

4. INVENTARIOS.-

Inventarios son activos que se mantienen a disposición de la venta en el curso ordinario de la actividad de la Compañía, en el proceso de producción con vistas a la venta, en forma de materiales o suministros a ser empleados en el proceso de producción o en la prestación de servicios.

a. Materiales a ser Consumidos.-

Bienes de Consumo:

Corresponde a los materiales y suministros que requiere la empresa para la ejecución de sus actividades y que son adquiridos para ser consumidos en el período económico inmediato. Se valoran mediante el método de costo promedio ponderado y se registran en el período en que se consumen.

Suministros:

Bienes correspondientes a suministros de repuestos, herramientas y otros consumibles que son adquiridos para ser incorporados en los productos elaborados y que son consumidos en el período económico inmediato. Se valoran mediante el método de costo promedio ponderado y se registran en el período en que se consumen.

b. Materiales a ser Vendidos.-

Vehículos:

Los vehículos son bienes comercializados en la actividad de la Compañía.

c. Contratos Por Cobrar.-

Representan saldos pendientes de cobro por ventas realizadas a los clientes, bajo la modalidad de contratos a corto plazo. Son bienes generados mensualmente de acuerdo a los **avances de ejecución** por concepto de construcción de obras de ingeniería.

Su **valor** se registra en base a los ingresos netos de ventas a los que pertenecen generados en el mes.

d. Valores a Liquidar en Proyectos.-

Los valores corresponden:

Contratos de construcción, corresponde a los valores que se generan en el período en que se ejecutan los trabajos de construcción de obras de ingeniería, que son consumidos en el período económico inmediato.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Los detalle de los Activos por Impuestos Corrientes son el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Anticipos de Impuestos a la Renta	[illegible]
Crédit. Trib. Retención en la Fuente Años Ant.	[illegible]
Crédito Tributario (IVA)	[illegible]
Retenciones en la Fuente (2011)	[illegible]
TOTAL	[illegible]

Representan saldos deudores a favor de la Compañía, los mismos que se pueden utilizar como crédito tributario fiscal en la declaración mensual de impuesto al Valor Agregado (IVA) y en la respectiva declaración de Impuesto a la Renta de Sociedades (RENTA - ANTICIPOS).

6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES.-

A 31 de Diciembre de 2011 el saldo que presenta el grupo de Otros Activos Corrientes corresponde a:

DESCRIPCIÓN		VALORES
Préstamos a Empleados	a)	[illegible]
Otras Cuentas por Cobrar	b)	[illegible]
TOTAL		[illegible]

a) Préstamos entregados a empleados de la Compañía con vencimiento corriente, descontados de sus respectivos rubros de pago mensuales.

b) Valor pendiente por liquidar de otros valores con la Subsecretaría Regional de Manabí como resultados de Auditoría realizada de Impuestos (Retenciones de IVA) en años anteriores. Actualmente la Compañía se encuentra realizando gestiones que permita recuperar dicho valor.

7. Provisiones.-

Se debe reconocer una provisión cuando y solo cuando, se dan las siguientes circunstancias:

- La empresa tiene una obligación presente (por carácter legal o implícita) como resultado de un suceso pasado.
- Es probable que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos, para cancelar la obligación; y,
- Además, puede estimarse de manera confiable el importe de la deuda correspondiente.

8. Reconocimiento de Ingresos.-

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

La Compañía reconoce ingresos por concepto de prestación de servicios en obras civiles y otros servicios complementarios, cuando se efectuado la transferencia del servicio al cliente en su totalidad.

9. Reconocimiento de Gastos.-

Los gastos son capaces que surgen en la actividad ordinaria de la Compañía. Los gastos administrativos, de ventas, financieros y otros gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo del bien o servicio.

10. Impuesto a la Renta.-

Corresponde al impuesto que se determina sobre la ganancia gravable del año, según disposiciones tributarias legalmente establecidas.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía **COMERCIO CHILES ASOCIADOS S.A. COCASA**, han sido valorizados al costo de adquisición y con depreciaciones determinadas en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigente en el país.

Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de Propiedades, Planta y Equipo.

La empresa mantiene al 31 de Diciembre de 2011 para el cumplimiento de su actividad los siguientes Propiedades, Planta y Equipo:

Ver cuadro de Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo durante el año 2011.

8. OTROS ACTIVOS.-

A Diciembre 31 de 2013 el valor de Otros Activos comprende

DESCRIPCIÓN	VALORES
Otros Activos Diferidos	316.638,42
TOTAL	316.638,42

Corresponden a valores de años anteriores cubiertos por la compañía por cancelación de pasivo de Coactiva con el Servicio de Rentas Internas, la administración indica que este valor se procederá a amortizar en 5 años, con la finalidad de no afectar con pérdida el Estado de Resultado Integral. Y que lo realizará con cargo a Gastos no Deducibles cuando corresponda. En el presente año la compañía no procede a realizar el cargo por amortización.

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

DESCRIPCIÓN	VALORES
[illegible]	[illegible]
TOTAL	[illegible]

[illegible]

10. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR.-

DESCRIPCIÓN		VALORES
[illegible]		[illegible]
TOTAL		[illegible]

[illegible]

11. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

Los Impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas, al 31 de Diciembre de 2013 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN		VALORES
Retenciones en la Fuente por Pagar		[illegible]
Retenciones de IVA por Pagar		[illegible]
Impuesto a la Renta (2013)	a)	[illegible]
TOTAL		[illegible]

a) Constituye la provisión para el impuesto a la Renta de Sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto (22%) aplicable a las ganancias gravables del período económico auditado.

12. PASIVO NO CORRIENTE.-

El grupo de Pasivo no Corriente al 31 de Diciembre de 2013 está conformado por:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
Cuentas y Documentos por Pagar a L/P			[illegible]
[illegible]	a)	[illegible]	
[illegible]	b)	[illegible]	
[illegible]	c)	[illegible]	
TOTAL			[illegible]

a. Valor pendiente por remesas de años anteriores por actividades de construcción en la Isla Corazón, Proyecto Forestal y Perfiladas del cantón Portoviejo, y que hasta la presente fecha no han sido concretadas.

b. Valor pendiente por liquidar de años anteriores por concepto de contrato de mutuos pactados, utilizados en la actividad que desarrollaba la Compañía.

c. Valor pendiente de pago por concepto de préstamos utilizados para capital de trabajo para la Compañía.

13. ANTICIPO DE CLIENTES.-

A 31 de Diciembre de 2013 el valor de Anticipo de Clientes es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Anticipo de Clientes	[illegible]
TOTAL	[illegible]

Valores recibidos de manera anticipada por parte de los contratantes o clientes por concepto de ejecución y cumplimiento de obras, para el cualquier efectuado con el Estudio Auditorio Descentralizado Municipal del Cantón Pujilí para realizar la pavimentación y repavimentación de calles por un valor de $[illegible] dólares, de la cual se realizó con fecha del 28 de Octubre de 2013 el valor de $[illegible] dólares. Y de otras contribuciones menores por otros montos.

14. TRANSFERENCIAS DE ACCIONES.-

Con fecha Junio 5 de 2012, el Representante Legal de la Compañía **CONSORCIO CHILIZ ASOCIADOS S.A. CONCASA**, comunica al Intendente de Compañías de Manabí, que la Ing. Melanie Elizabeth Díaz Vásquez con Cédula de Identidad 1308000012-2, propietaria de 0.700 Acciones Ordinarias y Nominativas de $ 4.00 cada una de la **COMPAÑÍA CONSORCIO CHILIZ ASOCIADOS S.A. CONCASA** ha transferido a favor de la Lcda. Daniela Elizabeth Vásquez González con Cédula de Identidad 0802145035-8, 0.700 Acciones que equivalen al 14,28% del Capital Social de la Compañía, las mismas que pueden registrarse en el Libro de Acciones y Accionistas de la Compañía.

15. CAPITAL SOCIAL.-

Constituye el monto total del capital de la Compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva Escritura Pública inscrita en el Registro Mercantil.

Al 31 de Diciembre de 2013 el Capital Social de la Compañía está conformado por 49.000 acciones cuyo valor nominal es de US$ 4.00 cada una, distribuidas de la siguiente manera:

Accionistas	%	Valor Total US$
[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]
TOTAL	[illegible]	[illegible]

16. RESERVA LEGAL.-

[illegible]

17. EVENTOS SUBSECUENTES.-

[illegible]