

# **CONSTRUFLUID S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(En dólares Americanos)

**ESTADOS FINANCIEROS DE CONSTRUFLUID S.A.**

a) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
<b>ACTIVO</b>	<b>1</b>	<b>977.047,62</b>
ACTIVO CORRIENTE	101	69.981,84
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	28.138,23
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	4.254,55
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205	4.254,55
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	101020502	4.254,55
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	37.589,06
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	37.589,06
ACTIVO NO CORRIENTE	102	907.065,78
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	900.365,77
TERRENOS	1020101	299.391,50
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1020103	600.974,27
ACTIVO INTANGIBLE	10204	6.700,01
OTROS INTANGIBLES	1020406	6.700,01
<b>PASIVO</b>	<b>2</b>	<b>26.840,58</b>
PASIVO CORRIENTE	201	26.840,58
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	5.438,90
LOCALES	2010301	5.438,90
OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113	21.401,68
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>3</b>	<b>950.207,04</b>
CAPITAL	301	800,00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	800,00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	302	815.015,54
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	305	134.391,50
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30502	134.391,50
<b>PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>950.207,04</b>
		<b>VALOR US\$</b>

Ver las notas explicativas

## ESTADOS FINANCIEROS DE CONSTRUFLUID S.A.

b) ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS POR EL AÑO  
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

<b>CONSTRUFLUID S.A.</b>	<b>Capital social</b>	<b>APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>Total</b>
Saldos a enero 1, 2011	800,00	678.830,31	0,00	679.630,31
Aportes para futuras Capitalizaciones Cod 990202		120.343,54		120.343,54
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo Cod 990207			134.391,50	134.391,50
<b>Saldos a diciembre 31, 2011</b>	<b>800,00</b>	<b>799.173,85</b>	<b>134.391,50</b>	<b>934.365,35</b>
Aportes para futuras Capitalizaciones Cod 990202		15.841,69		15.841,69
<b>Saldos a diciembre 31, 2012</b>	<b>800,00</b>	<b>815.015,54</b>	<b>134.391,50</b>	<b>950.207,04</b>



# Construfluid S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(En dólares Americanos)

---

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

**Construfluid S.A.:** (En adelante “La empresa”) Es una Empresa que legalmente fue constituida en el Ecuador como compañía denominada Construfluid S.A. según escritura del 16 de Mayo de 2008, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Vigésima Quinta del cantón Guayaquil con fecha 26 de mayo de 2008, con resolución No. 08-G-IJ-0002956

**OBJETO SOCIAL:** Su actividad predominante: Actividad de la Construcción.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Parroquia Rocafuerte en la calle Vélez 616 entre Rumichaca y García Avilés Piso 6 Oficina 9 junto la casa Musical Claverol.

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Guayaquil con RUC: 099256631001

### 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

#### 2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han elaborado y preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC" y por lo tanto, no coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

## 2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

### Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

**Sección 35 "Adopción por primera vez de las NIIF":** los primeros estados financieros que la empresa presente conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

### **2.3. Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

### **2.4. Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

### **2.5. Información referida al ejercicio 2011**

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2011 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2012, este ejercicio fiscal se presentó bajo Normas NEC.

### **2.6. Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

## **3 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

### **3.1 APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

## **4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

La empresa al 31 de diciembre de 2012 mantiene registrado en libros el rubro de cuentas corrientes bancaria local por el valor de: **\$ 28.138.23**

## 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Incluyen:

- Documentos y cuentas por cobrar de clientes no relacionados que no generan intereses el valor de US\$4.254.55

## 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluyen resultados de:

CUENTA	VALOR	OBSERVACION
Crédito Tributarios a favor de la empresa (I.V.A)	US\$ 37.589.06	Créditos del Impuesto al valor agregado 12%
<b>SUMAN</b>	<b>US\$ 38.094.75</b>	

## 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

ACTIVO FIJO		AÑO 2012	
TERRENO	1020101	+	299.391.50
CONSTRUCCION EN CURSO	1020103	+	600.974.27
<b>SUMAN</b>	<b>10201</b>	<b>=</b>	<b>US\$ 900.365.77</b>

## 8. ACTIVOS INTANGIBLES

Al año 2012 la empresa refleja en activos intangibles lo siguiente:

ACTIVOS INTANGIBLES.		AÑO 2012	
OTROS INTANGIBLES	1020406	+	6.700.01
<b>TOTAL</b>	<b>379</b>	<b>=</b>	<b>US\$ 6.700.01</b>

## 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR , LOCAL

En este rubro se registra el valor de **US\$ 5.438.90**, por pago a proveedores locales de los trabajos de la construcción en curso.

## 10. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al cierre del año en este rubro se registra **US\$ 21.401.68**, por otros pasivos de años anteriores.

## 11. PATRIMONIO

### 11.1 CAPITAL.

El capital Social está constituido por 800 participaciones de US\$ 1.00 cada una, siendo sus Accionistas:

ACCIONISTAS	CEDULA	VALOR	PARTICIPACION
Alberto Agustin Arana Manjarres	1202378368	US\$ 264.00	33%
Javier Ernesto Saltos Ruilova	0702007212	US\$ 264.00	33%
Isacc Serur	1629651	US\$ 272.00	34%
TOTAL		US\$ 800.00	100%

### 11.2 APORTES DE SOCIO O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION.

#### APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Saldos a enero 1, 2011	678.830,31
Aportes para futuras Capitalizaciones cod. 990202	120.343,54

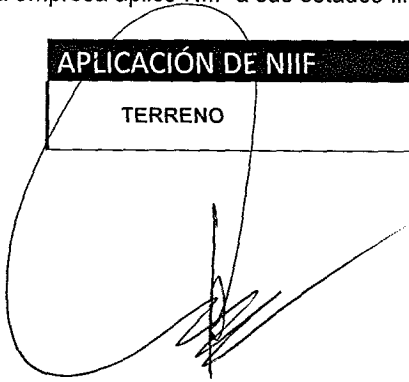
Saldos a diciembre 31, 2011	799.173,85
Aportes para futuras Capitalizaciones cod. 990202	15.841,69

Saldos a diciembre 31, 2012	<u>US\$ 815.015,54</u>
-----------------------------	------------------------

### 11.3 SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

La empresa aplico NIIF a sus estados financieros afectando el patrimonio en lo siguiente:

APLICACIÓN DE NIIF	Cod.	valor US\$
TERRENO	30502	134.391.50
TOTAL		US\$ 134.391.50

  
**Javier Ernesto Saltos Ruilova**  
Representante Legal