



Econ. Mary M. Anckunda Rojas

Revista de Estudios
FACULTAD AUC DOMINICANA
Calle 110 y Ave. 113 esquina
SANTO DOMINGO, D.R.

CONTENIDO:

➤ INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

➤ ESTADOS FINANCIEROS:

- ✓ Estado de Situación Financiera
- ✓ Estado de Resultado Integral
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo

➤ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

1. Identificación y Objeto de la Compañía
2. Base para la preparación de Estados Financieros y principales Políticas Contables Aplicadas.

➤ INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.
4. Cuentas y Documentos por Cobrar.
5. Inventario
6. Servicios y Otros Pagos Anticipados
7. Activos por Impuestos Corrientes
8. Otros Activos Corrientes
9. Propiedades, Planta y Equipo.
10. Cuentas y Documentos por Pagar
11. Obligaciones con Instituciones Financieras
12. Obligaciones con la Administración Tributaria
13. Obligaciones con AFSSS y Entidad de por Pagar.
14. Anticipos de Clientes
15. Deuda No Corriente
16. Capital Social
17. Reserva Legal
18. Exentos Subsecuentes.



Econ. María M. Anahuacá Reyes

Auditor Externa
CALLE 58 - LUG 105000000
Calle 58 y Av. 119 esquina
Tel: 55 55 55 55 55

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Mérida, Junio 05 de 2014

A los Accionistas de:
FLOWPA CONSTRUCTORES S.A.

He audited los Estados Financieros de la Compañía FLOWPA CONSTRUCTORES S.A., al 31 de Diciembre de 2013, sus complementos al Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Gastos en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado a esta fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

Los Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), la Ley de Compañías promulgada por la Secretaría de Economía, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley, y por el manual interno que la Administración elabora para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de errores materiales de los que resulta conocimiento.

Responsabilidad del Auditor

La responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros basado en la Auditoría realizada. La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas exigen que cumplamos las responsabilidades de ética, así como una planificación y ejecución de auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores materiales.

Esta auditoría cubre la verificación de procedimientos, pero no una evaluación de auditoría sobre los métodos y estrategias presentados en los Estados Financieros. Nuestra función es evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Administración.

Concluimos que la información de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión de auditoría en los Estados Financieros.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor General
CRAI 25-8110100000000
Calle 110 y Av. 112 esquina
Bogotá, D.C. 06010404

Opinión

En mi opinión los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de la Compañía FLOREPA CONSTRUCTORES S.A., al 31 de Diciembre de 2013, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), de acuerdo a lo descrito en la nota No. 2 Menor a, de los Estados Financieros.


MARY M. ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305246089001

No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RN/AE No. 420

FLOWER CONSTRUCTORES S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
[Expresado en Dólares Americanos]

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2012</u>	<u>Dic-31</u> <u>2013</u>
<u>ACTIVO</u>			
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	1.467.612,37	132.029,68
Inversiones Corrientes		24.033,94	3.023,58
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	111.121,77	112.319,06
(-) Provisión Cuentas Incobrables		(211,72)	(200,21)
Activos	5	60.375,57	66.375,83
Reservas y Otras Pagos Anticipados	6	340.510,34	185.609,90
Activos por Impuestos Corrientes	7	21.740,04	74.672,00
Giro Activo Corrientes	8	194.423,20	386.532,32
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.127.338,47	871.547,28
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
<u>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</u>	9		
Maquinas y Equipos		45.000,00	43.600,00
Muebles y Luces		2.622,06	2.787,99
Libros de Computador y Software		4.744,87	6.422,57
Total de costo		52.366,93	52.810,56
(-) Depreciación Acumulada		(14.855,12)	(21.134,76)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		37.511,81	31.675,80
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		37.511,81	31.675,80
TOTAL DE ACTIVO		2.164.850,28	903.223,08

Ar

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

FLUVEPA CONSTRUCTORES S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en Dólares Americanos)

		NOTAS	Diciembre 2012	Diciembre 2013
<u>PASIVO</u>				
<u>PASIVO CORRIENTE</u>				
Proveedores y Deudores por Pagar	10		75,831.86	100,757.61
Obligaciones con Instituciones Financieras	11		5,447.87	34,584.61
Obligaciones con la Administración Tributaria	12		918.68	1,624.50
Obligaciones con el IESS y Empleado por Pagar	13		5,329.82	14,864.70
Anticipos de Clientes	14		1,675,977.60	830,988.43
TOTAL PASIVO CORRIENTE			2,403,194.83	982,819.85
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>	15			
Obligaciones con Instituciones Financieras			-	42,903.27
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			-	42,903.27
TOTAL DE PASIVO			2,403,194.83	1,025,723.12
<u>PATRIMONIO</u>				
Capital Social	16		800.00	800.00
Reserva Legal			5,575.72	5,575.72
Reservas Acumuladas			4,352.96	44,928.60
Reserva para el Retiro			21,635.30	227.95
TOTAL DEL PATRIMONIO			32,364.03	51,526.64
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO			2,435,558.86	1,077,249.76

Las Notas Explicativas son parte integrante de esta Información Financiera

FLOREMA CONSTRUCTORES S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTERIM
DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>Dic 31 2012</u>	<u>Dic 31 2013</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ingresos Varios	1,071,187.82	2,370,254.00
(-) Costo de Venta	-	(1,821,218.62)
GANANCIA BRUTA	<u>1,009,187.82</u>	<u>549,035.38</u>
(-) GASTOS OPERACIONALES:		
Administración	(446,571.89)	(37,129.54)
Ventas	-	(670,840.00)
Financiera	-	(650.00)
GANANCIA EN OPERACIÓN	<u>562,615.93</u>	<u>437.44</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES		
Otros Ingresos	20.00	19.00
GANANCIA ANTES DE IMP. Y TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	<u>562,635.93</u>	<u>456.44</u>
(-) 10% (Contribución Trabajadores)	(9,405.48)	(90.00)
GANANCIA DESPUÉS DE PART. DE TRABAJADORES	<u>499,145.88</u>	<u>366.44</u>
(-) Gastos N. Dedicados	2,188.14	-
GANANCIA GRABABLE	<u>496,957.74</u>	<u>366.44</u>
(-) 20% Impuesto a la Renta	(11,275.61)	(35.20)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	<u>485,682.13</u>	<u>331.24</u>

Los datos Expresados son parte integrante de los Estados Financieros

PROVEPA CONSTRUCTORES S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en Dólares Americanos)

DESCRIPCION	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS SIGNIFICATIVOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				GANANCIAS NETA	DEL PERIODO	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	800.00	5.503.72	8.343.37		55.000.00	71.606.79
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:						
TRANSFERENCIA DE LA GANANCHA DEL 2012	-	-	20.808.03	(55.800.00)		-
ADJUSTE A GANANCIAS ACUMULADAS	-	-	(20.808.03)			(20.808.03)
GANANCHA NETA DEL PERIODO		-	-		30.199	30.199
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	800.00	5.503.72	44.823.36		30.199	51.606.79

Los datos expresados son para únicamente de los Estados Financieros

FLUMERA CONSTRUCTORES S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en Millones Argentinos)

	<u>Dic-31</u> <u>2013</u>
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
<i>Generación Neta del Periodo</i>	301,88
<i>Ajustes por Pérdidas distintas al Efectivo:</i>	
Depreciaciones de Inmuebles, Maquin. y Equipo	157.76,77
Provisión Cuentas Incobrables	(206,21)
Ajuste a Provisión Cuentas Incobrables	(410,50)
Ajustes a Ganancias Anteriores	(20.071,24)
Variación en las Activos (Aumento), o (Disminución)	
Cuentas y Documentos por Cobrar	(21.182,31)
Servicios y Otros Pagos Anticipados	(46.510,31)
Activos por Impuestos Diferidos	(52.181,56)
Otros Activos Corrientes	(241.509,12)
Variación en los Pasivos Anteriores, o (Disminución)	
Cuentas y Documentos por Pagar	34.235,51
Obligaciones para la Administración Tributaria	1.009,82
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagos	1.634,67
Anticipo de Sueldos	(1.142.121,22)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(3.287.479,24)</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
<i>Ingresos Corrientes:</i>	(17,70)
<i>Adquisición de Propiedades, Maquin. y Equipo</i>	<u>(122.428,59)</u>
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(122.446,29)</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
<i>Compraventa con Intermediarios Financieros</i>	<u>74.040,02</u>
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>74.040,02</u>
AUMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	
<i>(Disminución) del Efectivo</i>	(1.235.885,62)
<i>Efectivo al Inicio del Año</i>	<u>1.467.512,37</u>
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>152.028,88</u>

Los Datos Expuestos son parte integrante de los Estados Financieros

FLOVEPA CONSTRUCTORES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2013

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPANIA

La Compañía **FLOVEPA CONSTRUCTORES S.A.**, fue constituida mediante escritura Pública el 13 de Marzo de 2012 ante la Notaria Primera del cantón Esfuerzo e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón mediante el folio No. 437 y Registro No. 20 el 24 de Mayo de 2012, para dar cumplimiento a la resolución No. 0244-110-2002 de la Superintendencia de Compañías. Además cuenta con expediente 33215.

El Representante Legal de la Compañía es el Ing. Gerardo Adriano Flores Cordero, con un periodo de duración de 5 años, concluida a partir del 30 de Febrero del 2019. Inicio en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del Cantón Esfuerzo.

Se conoce principal actividad económica ubicada en el código Pacswatigo: Actividad Económica 20 y 3 de Comercio. Su Registro Único de Contribuyente es el 1337715871007.

Las actividades económicas de la Compañía **FLOVEPA CONSTRUCTORES S.A.**, son:

- La construcción de edificios comerciales e industriales.
- Alquiler de maquinaria y equipos de construcción.
- Asesoría de ingeniería civil.
- Asesoría de ingeniería hidráulica y de riego.
- Construcción de puentes y líneas.
- Asesoría de supervisión de mano de obra.
- Mantenimiento y fiscalización del cumplimiento de las normas profesionales y demás actividades relacionadas con sus estatutos sociales.

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

Las políticas contables más importantes aplicadas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los Estados Financieros:-

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con los Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIF) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), la Ley de Compañías incorporada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Registro, Tributación y en el Reglamento de Administración de la Ley.

Las cifras presentadas por el Comité de Auditoría se expresarán en dólares de los Estados Unidos de América, incluyendo aquellas por la Recaudación del Estado en el año 2000 y en forma constante.

El Sistema Contable seguirá cumpliendo con todos los requisitos de la Ley de Propiedad intelectual, adquiridos de conformidad con el procedimiento vigente.

b. Activos y Equivalencias.-

Se entenderá efectivo al dinero en efectivo como también los depósitos en las diferentes cuentas financieras en la moneda.

Se entenderán como equivalentes de efectivo aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en dinero, las equivalencias de efectivo consisten en un riesgo de significante de cambio en el valor.

c. Propiedades, Planta y Equipo.-

Los Bienes de Propiedades, Planta y Equipo son mantenidos al costo (incluyendo el transporte de los bienes) menos su depreciación acumulada y equivalentes pormenorizados por valoración posterior al reconocimiento inicial.

Las Ganancias o Pérdidas de la venta de los Bienes de Propiedades, Planta y Equipo son determinadas utilizando los procedimientos de las normas para los valores en libros de Propiedades, Planta y Equipo y son reconocidas netas dentro de otras ganancias (pérdidas) en el resultado.

La depreciación será reconocida en forma sistemática en el curso de la vida útil, a excepción de aquellos activos que requieren otro tipo de medición de su vida útil. La vida útil de los componentes no se estima en función de la cantidad que esperan de mejor forma el uso y consumo, del bien.

La depreciación, vida útil y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesario.

d. Provisiones.-

Una entidad solo reconocerá una provisión si cumple:

- La entidad tenga una obligación en la fecha de corte de que se derive como resultado de un suceso pasado.
- Una probable salida futura, o bien, un pago probable de que ocurra que se estimen como salida que deriven de recursos que comprometen beneficios económicos, para la entidad en el futuro.
- El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Las provisiones se reconocerán contra resultados cuando sea menor la probabilidad de que exista una causa de recursos para cancelar la obligación.

e. Beneficios a Empleados.-

Una utilidad reconocida en caso de todos los beneficios a los empleados a los que esta ley les tiene derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

- Como un pasivo, después de deducir las reservas que hayan sido asignadas voluntariamente a los empleados o como una contribución a un fondo que transfieren para los empleados.
- Como un gasto o menos que una reserva de las AHE requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tales como inmuebles o Equipos, Planes y Fondos de Pensiones, Provisiones por falta de servicio.

f. Reconocimiento de Ingresos.

El ingreso de actividad ordinaria se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, menos los descuentos e impuestos.

La Compañía reconoce ingresos por la construcción de obras nuevas, servicios de mantenimiento de infraestructura cuando se efectúa la finalización del bien o al recibir el cheque por honorarios o en sus facturas.

g. Reconocimiento de Gastos.

Los gastos son aquellos 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 de costo del bien o servicio.

h. Impuesto a la Renta.

Comprende el impuesto que se debe pagar sobre la utilidad gravable del año según disposiciones tributarias legalmente establecidas.

ESPASIO EN BLANCO

INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

Los recursos Efectivos y Equivalentes al Efectivo al 31 de Diciembre de 2013 representan las siguientes rubros distribuidos:

DESCRIPCIÓN		VAL. DIF.
Caja General		5.460,78
Bancos		122.598,49
Banco Pichincha C.A. Cta. 34407713-04	103,03	
Banco de Guayaquil C.A. Cta. 002831326-6	29.833,19	
Banco del Ecuador S.A. Cta. 143223-9	57.645,23	
TOTAL		132.032,50

Representan recursos líquidos disponibles en efectivo y en depósitos de corto plazo que la Compañía mantiene para atender sus actividades operativas corrientes.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

A Diciembre 31 de 2013 las Cuentas y Documentos por Cobrar están distribuidos por lo siguiente:

DESCRIPCIÓN		VAL. DIF.
Cuentas por Cobrar Ofertas Locales por Contratas	a)	29.020,15
Otras Cuentas Por Cobrar	b)	62.294,19
TOTAL		91.314,34

a) Representan recursos por cobrar por obras o servicios en los proyectos por la realización de trabajos de construcción de control de calidad y por un contrato a la medida en la obra de la Av. del Ejército del Ecuador Contraste. Por vencimientos cortos.

b) Valor pendiente de cobro a terceros. Los cuales no generan intereses futuros.

3. INVENTARIOS.-

Los activos materiales que existen en la cuenta Inventario a Diciembre 31 de 2013 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Maquinarios y Herramientas	\$6.375.63
TOTAL	\$6.375.63

Maquinarios y herramientas que la Compañía mantiene en su planta para el mantenimiento de los maquinarios, equipo que se mantiene en óptimas condiciones y que no se han devaluado.

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

Se expone lo siguiente en las siguientes cuentas contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Anticipo a Proveedores	193.900.00
TOTAL	193.900.00

Pago realizado por anticipado a proveedor local por la adquisición de suministros necesarios, trabajo de mantenimiento para el desarrollo del PROYECTO DE INTEGRACIÓN Y COOPERACIÓN ENTRE EL CASCO URBANO DE LA CIUDAD DE MONTGRIANI Y EL CENTRO CÍVICO CIUDAD AL AÑO. El mismo fue pagado al momento de recibir el bien o servicio solicitado.

ESPACIO EN BLANCO

A. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

El Glosa de Activos por Impuestos Corrientes por clasificarse de acuerdo al punto sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Credito Impositivo IVA	40.405,99
Auxilio de Impuestos a la Renta	7.040,84
Exoneración en la Renta (2713)	23.001,27
TOTAL	70.448,10

Representan valores tributarios en favor de la Compañía, los mismos que se presentan al final de cada período tributario de acuerdo a la declaración tributaria del Impuesto al Valor Agregado (IVA) y de la respectiva declaración de Impuesto a la Renta de Sociedades (RENTA - ANTICIPO).

B. OTROS ACTIVOS CORRIENTES.-

A Diciembre 31 de 2013 la cuenta Otros Activos Corrientes está conformada por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Obras en Construcción	386.532,32
TOTAL	386.532,32

Valores asignados por costos y gastos requeridos para la ejecución del PROYECTO DE INTEGRACIÓN Y COMERCIALIZACIÓN DEL CASO URBANO DE LA CIUDAD DE MONTECASÍ Y EL CENTRO URBANO CIUDAD ALFARO. Representa el costo e gasto en el momento de la construcción de la obra.

4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía **FLORIPA CONSTRUCTORES S.A.**, han sido valorados a partir de depreciación y sus depreciaciones determinadas en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes o a las Normas de Contabilidad Vigentes.

Las depreciaciones se registran con cargo a gastos administrativos del año, utilizando las bases estimadas y expuestas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los montantes que se exponen constan en el cuadro de Propiedades, Planta y Equipo.

La Compañía **FLORIPA CONSTRUCTORES S.A.** mantiene el Si de Depreciación de 2012 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes Propiedades, Planta y Equipo:

(Ver cuadro de Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo)

VALORES EN BOLIVOS

ALDIVERA CONSTRUCTORES S.A.
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Expresado en Dólares Americanos)					
Descripción	Saldo al 31/12/12	Adiciones	Bajas	Saldo al 31/12/13	% DEPRE.
COSTO					
DEPRECIACIONES					
Maquinarias y Equipo	44.070,00	119.500,00	-	163.570,00	10
Alquileres y Enseres	2.592,06	2.758,63	-	5.350,69	10
Autos de Comodidad y Software	4.854,57	1.567,15	-	6.421,72	33
SUBTOTAL	51.516,63	123.825,78	-	175.342,41	
LA DEPRECIACION ACUMULADA	(44.259,29)	(15.074,77)	-	(59.334,06)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7.257,34	108.751,01	-	116.008,35	

10 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

A 31 de Diciembre de 2013 las Cuentas y Documentos por Pagar se conforman por los siguientes montos:

DESCRIPCION	VALORES	
Cuentas por Pagar Proveedores Locales		100.400,00
No Referenciada	\$ 100.400,00	
Otros Cuentas por Pagar		8.057,01
TOTAL		108.457,01

- Obligaciones originadas por la actividad económica de la Compañía, pendientes de cancelación a proveedores locales por la adquisición de suministros y materiales de construcción y electricidad mano de obra, salido y cascos arquitectónicos, y demás servicios prestados para la ejecución del PROYECTO DE INTEGRACIÓN Y CONECTIVIDAD ENTRE EL CASCO URBANO DE LA CIUDAD DE MANIZALES Y EL CENTRO CIVICO CIUDAD ALFARO con cifras:

11 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

Las obligaciones pendientes de cancelación a Diciembre 31 de 2013 conforman:

DESCRIPCION	VALORES
Obligaciones con Instituciones Financieras	\$ 594,91
TOTAL	\$ 594,91

Obligación con Institución Financiera local por préstamo, cuyo préstamo se está firmando Capital Operativa con la Compañía. El monto que se debe a continuación:

Préstamo Financiero: Préstamo otorgado el 17 de febrero de 2013, a 36 meses para pagar un monto de \$100.000.000, con una tasa de interés del 10%. Con cuotas de pago de manera mensual.

12. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

Corresponden a la provisión de los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas al 31 de Diciembre de 2011.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Impuesto a la Renta (2010)	60.20
Retenciones en la Fuente	1,007.24
Retenciones de IVA	402.45
TOTAL	1,469.89

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

Representan aquellas obligaciones IESS y Beneficios Sociales, que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones institucionales según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación.

DESCRIPCIÓN	VALORES
IESS Aporte Patronal	1,460.90
IESS Aporte Patronal	1,799.22
IECF - AECOP	148.40
Céculo Tercer Seguro	1,319.97
Céculo Cuarto Seguro	10,270.88
Univac 15% Trabajadores	68.01
TOTAL	14,967.78

GASTOS EN CLASES

14 ANTICIPOS DE CLIENTES

El saldo contra de Anticipos de Clientes al 31 de Diciembre de 2013 es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES
Anticipos de Clientes		230,688.43
Municipio de Palmarillo	a) 505,725.40	
Municipio de Palmarillo	b) 305,656.03	
TOTAL		230,688.43

- a) Anticipo recibido del Municipio de Coahuila de Palmarillo para la ejecución del PROYECTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONECTIVIDAD ENTRE EL CASCO URBANO DE LA CIUDAD DE MONTEFRAJE Y EL CENTRO CIVICO CIUDAD ALFARAZ, liquidado según el número de la obra y por la cantidad de obra ejecutada.
- b) Anticipo recibido del Municipio de Palmarillo en años anteriores para la CONSTRUCCIÓN DE ACERA Y BORDILLO LINDA COTIZA Y REPARACIÓN DEL PAVIMENTO RIGIDO EN LA AV. DEL CUERPO DEBIDO LA ENTRADA A LAS CASQUILLAS HASTA EL PASO LATENTAR ABAN (PUNTO KM. 2) DEL CANYÓN FUERTE CALZON, lo que será liquidado según el número de la obra y por la cantidad de obra ejecutada.

15 PASIVO NO CORRIENTE

El grupo de Pasivo No Corriente comprende lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Obligaciones con instituciones financieras	42,003.23
TOTAL	42,003.23

Correspondiente a la porción no corriente de la deuda contraída con el Banco Palmarillo, según la Nota Explicativa No. 19 de esta información.

16. CAPITAL SOCIAL -

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

El Capital Social de la Compañía al 31 de Diciembre de 2013 está compuesto por 200 acciones ordinarias y numeradas cuyo valor nominal es de US\$ 1.00 cada una distribuidas así:

Accionistas	Nº	Valor Total US\$
Fernando Tamayo Garza Marín	20,00	20,00
Dores Cedeno, Gerardo Antonio	80,00	80,00
TOTAL	100,00	200,00

17. RESERVA LEGAL -

La Ley de Compañías requiere que en las Compañías Anónimas el 50% de la ganancia neta anual sea apropiada como *Reserva Legal*, hasta que represente por lo menos el 50% del Capital Social. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, una vez que se utilice para abarcar pérdidas futuras o para aumento de capital.

La Compañía no provisiona el 10% del *Excedente Legal* correspondiente al ejercicio económico concluido debido a que la misma ya representa y equivale al 50% del Capital Social.

18. EVENTOS SUBSECUENTES -

En conclusión y a la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.