

CONSTRUCTORA FLUMINENSE S.A

Notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012

NOTA 1. Información general

Constructora Fluminense S.A. es una sociedad de anónima radicada en la de Babahoyo, Provincia de Los Ríos. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es 10 Agosto 1002 y Rocafuerte.. Sus actividades principales son la construcción de edificios, construcción de calles y carreteras, construcción de puentes y mantenimiento y reparación de centrales de energía eléctrica.

NOTA 2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* Están presentados en las unidades monetarias (dólar) del Ecuador, que es la moneda de presentación.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

ESTADO FINANCIERO I

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2012

ACTIVO	2012	2011
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalente al efectivo	12,309.76	8,890.49
Cuentas por cobrar	18,265.43	17,751.29
Crédito tributario a favor de la empresa (Iva)	2,996.42	3,819.41
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	1,562.91	1,254.06
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Maquinaria y equipo	820.00	820.00
Equipo de computación	1,200.00	1,200.00
Vehículo, equipo de transporte y equipo caminero móvil	1,200.00	1,200.00
Depreciación acumulada propiedad planta y equipo	(3,038.36)	(3,038.36)
TOTAL ACTIVO	35,316.16	31,896.89
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
Cuentas por pagar	-	281.78
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	700.18	268.71
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	537.93	197.60
PASIVO NO CORRIENTE		
Otras provisiones	585.86	
TOTAL PASIVO	1,823.97	748.09
ACTIVOS NETOS	33,492.19	31,148.80

ESTADO FINANCIERO II
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
1 de Enero al 31 de Diciembre 2012

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2012	2011
Contratos de construcción	184,575.09	126,136.16
TOTAL INGRESOS	184,575.09	126,136.16
GASTOS		
Sueldo y salarios y demás remuneraciones	13,747.08	8,178.56
Aportes a la seguridad social	1,670.28	2,414.38
Beneficios sociales	2,264.91	
Mantenimiento y reparaciones	41,339.02	34,602.71
Combustibles	33,804.26	2,874.48
Transporte	76,745.70	
Otros gastos	11,422.34	76,748.72
TOTAL GASTOS	180,993.59	124,818.85
Ganancia/perdida antes del 15% trabajadores	3,581.50	1,317.31
15% trabajadores	537.93	197.60
Ganancia/perdida antes de impuestos	3,043.57	1,119.71
Impuesto a la renta causado	700.18	268.73
Resultado integral total del año	2,343.39	850.98

ESTADO FINANCIERO III
ESTADO DEL FLUJO DEL EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2012

INCREMENTO NETO O DISMINUCIÓN EN EL EFECTIVO	2012	2011
Cobros de la ventas de bienes y prestación de servicio	184,575.09	126,136.16
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(163,007.24)	(125,680.02)
Pagos y por cuentas de empleados	(17,682.27)	-10592.94
Impuestos a la ganancias pagados	(268.71)	(200.10)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(197.60)	(1,998.87)
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalente al efectivo	3,419.27	(12,335.77)
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo	8,890.49	21,226.26
Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo	12,309.76	8,890.49

NOTA 3. Efectivo y equivalente al efectivo

INCREMENTO NETO O DISMINUCIÓN EN EL EFECTIVO		2012	2011
Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo		12,309.76	8,890.49

Los depósitos en efectivo se mantienen por lo general en cuentas bancarias de acceso inmediato., y presenta un incremento del 38.46%.por el aumento de las ventas del periodo en análisis.

NOTA 4. Cuentas por cobrar

		2012	2011
Cuentas por Cobrar		18,265.43	17,751.29

Las cuentas por cobrar han tenido un incremento de 2.90% por cuanto se otorgó crédito durante el año 2012 y no se recuperó en su totalidad.

NOTA 5. Activos por impuestos corrientes

		2012	2011
Crédito tributario a favor de la empresa (Iva)		2,996.42	3,819.41
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)		1,562.91	1,254.06

Estos valores representan los créditos tributarios de IVA e Impuesto a la Renta, por las actividades de operación durante el año 2012, los mismos que se liquidaran en el próximo periodo.

NOTA 6. Activos no corrientes

		2012	2011
Maquinaria y equipo		820.00	820.00
Equipo de computación		1,200.00	1,200.00
Vehículo, equipo de transporte y equipo caminero móvil		1,200.00	1,200.00
Depreciación acumulada propiedad planta y equipo		(3,038.36)	(3,038.36)

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas anuales de acuerdo a las fórmulas de la Ley de Régimen Tributario

Estas cuentas no han tenido movimiento en el presente año y presentan los mismos saldos del año anterior.

NOTA 7. Otras obligaciones corrientes

		2012	2011
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		700.18	268.71
Participación trabajadores por pagar del ejercicio		537.93	197.60

El impuesto a la renta por pagar del ejercicio corresponde al cálculo del impuesto a la renta para el año 2012.

La participación de los trabajadores corresponde al 15% antes del pago del Impuesto a la renta 2012.

Los valores por estos conceptos son superiores a los del año 2011 por el incremento de las utilidades.

NOTA 8. Ingresos

El importe que figura en las actividades ordinarias representan los ingresos reales percibidos por contratos de construcción realizados durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2012.

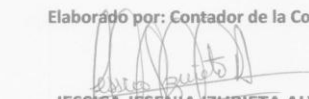
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2012	2011
Contratos de construcción	184,575.09	126,136.16
TOTAL INGRESOS	184,575.09	126,136.16

NOTA 9. Egresos

Los gastos se reconocen una vez que se reciben los productos o prestan los servicios. En los gastos de personal se incluyen las prestaciones de los empleados con contratos de corta duración, tales como el sueldo básico, y beneficios sociales.

GASTOS	2012	2011
Sueldo y salarios y demas remuneraciones	13,747.08	8,178.56
Aportes a la seguridad social	1,670.28	2,414.38
Beneficios sociales	2,264.91	
Mantenimiento y reparaciones	41,339.02	34,602.71
Combustibles	33,804.26	2,874.48
Transporte	76,745.70	
Otros gastos	11,422.34	76,748.72
TOTAL GASTOS	180,993.59	124,818.85

Elaborado por: Contador de la Compañía.


JESSICA JESENIA IZURIETA ALVAREZ
CONTADORA
RUC 1203697659001