

**CONSTRUCTORA FLUMINENSE S.A**  
**Notas explicativas a los estados financieros para el año que**  
**termina el 31 de Diciembre de 2013.**

**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 2013**

| ACTIVO                                                 | 2013              | 2012             |
|--------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                                |                   |                  |
| Efectivo y equivalente al efectivo                     | 75,814.70         | 12,309.76        |
| Cuentas por cobrar                                     | 18,765.43         | 18,265.43        |
| Crédito tributario a favor de la empresa (Ive)         | 5,997.80          | 2,986.42         |
| Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)        | 6,219.33          | 1,962.91         |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>                           |                   |                  |
| Maquinaría y equipo                                    | 820.00            | 820.00           |
| Equipo de computación                                  | 1,200.00          | 1,200.00         |
| Vehículo, equipo de transporte y equipo caminero móvil | 16,637.50         | 1,200.00         |
| Depreciación acumulada propiedad planta y equipo       | (4,324.82)        | (1,038.36)       |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                    | <b>128,429.94</b> | <b>35,316.16</b> |
| <b>PASIVO</b>                                          |                   |                  |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                                |                   |                  |
| <b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>                   |                   |                  |
| Cuentas por pagar                                      | 46,718.97         | -                |
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio            | 6,929.48          | 700.18           |
| Participación trabajadora por pagar del ejercicio      | 5,316.74          | 537.93           |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                             |                   |                  |
| Otras provisiones                                      | 1,459.75          | 585.86           |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                                    | <b>60,424.94</b>  | <b>1,823.97</b>  |
| <b>ACTIVOS NETOS</b>                                   | <b>68,005.00</b>  | <b>33,492.19</b> |

**ESTADO FINANCIERO II**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**1 de Enero al 31 de Diciembre 2013**

| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS          | 2013              | 2012              |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Contratos de construcción                   | 471,421.58        | 184,575.09        |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                       | <b>471,421.58</b> | <b>184,575.09</b> |
| <b>GASTOS</b>                               |                   |                   |
| Sueldo y salarios y demás remuneraciones    | 16,859.40         | 13,747.08         |
| Aportes a la seguridad social               | 1,879.82          | 1,670.28          |
| Beneficios sociales                         | 2,671.45          | 2,264.91          |
| Mantenimiento y reparaciones                |                   | 41,339.02         |
| Seguros                                     | 925.78            |                   |
| Combustibles                                | 17,652.80         | 33,804.26         |
| Transporte                                  | 40,636.86         | 76,745.70         |
| Otros gastos                                | 355,350.44        | 11,422.34         |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                         | <b>435,976.65</b> | <b>180,993.59</b> |
| Ganancia/perdida antes del 15% trabajadores | 35,444.93         | 3,581.50          |
| 15% trabajadores                            | 5,316.74          | 537.93            |
| Ganancia/perdida antes de impuestos         | 30,128.19         | 3,043.57          |
| Impuesto a la renta causado                 | 6,628.30          | 700.18            |
| <b>Resultado integral total del año</b>     | <b>23,499.99</b>  | <b>2,343.39</b>   |

**ESTADO FINANCIERO III**  
**ESTADO DEL FLUJO DEL EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2013**

| INCREMENTO NETO O DISMINUCIÓN EN EL EFECTIVO                        | 2013         | 2012         |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Cobros de la ventas de bienes y prestación de servicio              | 471,421.58   | 184,575.09   |
| Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios           | (377,017.63) | (163,007.24) |
| Pagos y por cuentas de empleados                                    | (21,410.67)  | (17,682.27)  |
| Impuestos a la ganancias pagados                                    | (700.18)     | (268.71)     |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                | 6,449.34     | (197.60)     |
| Compras de activo a largo plazo                                     | (15,437.50)  |              |
| incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalente al efectivo | (63,304.94)  | 3,419.27     |
| Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo         | 12,309.76    | 8,890.49     |
| Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo             | 75,614.70    | 12,309.76    |

**NOTA 3. Efectivo y equivalente al efectivo**

| INCREMENTO NETO O DISMINUCIÓN EN EL EFECTIVO            |  | 2013      | 2012      |
|---------------------------------------------------------|--|-----------|-----------|
| Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo |  | 75,614.70 | 12,309.76 |

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

**NOTA 4. Cuentas por cobrar**

|                    |  | 2013      | 2012     |
|--------------------|--|-----------|----------|
| Cuentas por Cobrar |  | 18,265.43 | 18265.43 |

Las cuentas por cobrar no han tenido un incremento por cuanto se otorgó crédito durante el año 2013 y se recuperaron en su totalidad.

**NOTA 5. Activos por impuestos corrientes**

|                                                 |  | 2013     | 2012     |
|-------------------------------------------------|--|----------|----------|
| Crédito tributario a favor de la empresa (Iva)  |  | 5,997.80 | 2,996.42 |
| Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.) |  | 6,219.33 | 1,562.91 |

Estos valores representan los créditos tributarios de IVA e Impuesto a la Renta, por las actividades de operación durante el año 2013, los mismos que se liquidaran en el próximo periodo.

**NOTA 6. Activos no corrientes**

|                                                        |  | 2013       | 2012       |
|--------------------------------------------------------|--|------------|------------|
| Maquinaria y equipo                                    |  | 820.00     | 820.00     |
| Equipo de computación                                  |  | 1,200.00   | 1,200.00   |
| Vehículo, equipo de transporte y equipo caminero móvil |  | 16,637.50  | 1,200.00   |
| Depreciación acumulada propiedad planta y equipo       |  | (4,324.82) | (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 han tenido movimiento en el presente año por la adquisición de un vehículo para el servicio de la oficina.

**NOTA 7. Otras obligaciones corrientes**

|                                                    |  | 2013     | 2012   |
|----------------------------------------------------|--|----------|--------|
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio        |  | 6,929.48 | 700.18 |
| Participación trabajadores por pagar del ejercicio |  | 5,316.74 | 537.93 |

El impuesto a la renta por pagar del ejercicio corresponde al cálculo del impuesto a la renta para el año 2013.

La participación de los trabajadores corresponde al 15% antes del pago del Impuesto a la renta 2013.

Los valores por estos conceptos son superiores a los del año 2012 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 2013.

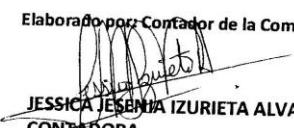
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 2013              | 2012              |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Contratos de construcción          | 471,421.58        | 184,575.09        |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>              | <b>471,421.58</b> | <b>184,575.09</b> |

#### 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                                   | 2013              | 2012              |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Sueldo y salarios y demas remuneraciones | 16,859.40         | 13,747.08         |
| Aportes a la seguridad social            | 1,879.82          | 1,670.28          |
| Beneficios sociales                      | 2,671.45          | 2,264.91          |
| Mantenimiento y reparaciones             |                   | 41,339.02         |
| Seguros                                  | 925.78            |                   |
| Combustibles                             | 17,652.90         | 33,804.26         |
| Transporte                               | 40,636.86         | 76,745.70         |
| Otros gastos                             | 355,350.44        | 11,422.34         |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                      | <b>435,976.65</b> | <b>180,993.59</b> |

Elaborado por: Contador de la Compañía.

  
**JESSICA JESENIA IZURIETA ALVAREZ**  
**CONTADORA**  
**RUC 1203697659001**