

CONSTANTI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

CONSTANTI S.A., se constituyó mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Trigésimo de Guayaquil, Dr. Piero G. Aycart Vincenzini, el 29 de Noviembre de 2001 e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, el día 18 de Enero de 2002, fecha en la que comienza sus operaciones normales, esto es, brindar el servicio de Actividades relacionadas a Construcciones Civiles. Cuenta actualmente con activos (equipos y maquinarias) de tecnología moderna para cumplir sus objetivos orientados a la construcción, mantenimiento y mejoras de obras civiles de carácter público como son: construcción de puentes, carreteras, etc., hasta la actualidad. La compañía cuenta en su nómina de ejecutivos a un Gerente General, Control de Calidad, Coordinadora General, Jefe Administrativo/Financiero, Gerente Técnico, Gerente de Proyectos, Sistemas, Contador, Compras, Recursos Humanos, Auxiliar Contable, Recepción, Ejecutivo(as) de Supervisión de Obras, y personal técnico de Obras, Secretaria, Mensajero, personal tanto administrativo como operativo de la empresa.

Posteriormente mediante Escritura Pública otorgada el 2 de Diciembre de 2011 ante el señor Doctor Piero Gastón Aycart Vincenzini Notario Trigésimo del cantón Guayaquil la compañía realizó un Aumento de Capital por el monto de USD\$19.200,00 y reforma de sus Estatutos Sociales, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón Guayaquil el 29 de Mayo de 2012.

La compañía CONSTANTI S.A., cuenta con un fondo disponible de caja chica de USD 100,00 que durante el ejercicio económico 2012 no registro ningún movimiento en dicha caja chica, este fondo está sujeto a reestructuración y está a cargo de la Coordinadora General de la compañía y podemos decir que como política, la Gerencia dispone normalmente arquezos de caja de manera sorpresiva.

La empresa tiene cinco cuentas corrientes, cuyos saldos conciliados al cierre del ejercicio 2012 son los siguientes.

CUENTA	BANCO	CONTABILIDAD
BANCO BOLIVARIANO Cta. Cte. Nro. 006-501090-5	3.066,62	1.794,62
BANCO PACÍFICO Cta. Cte. Nro. 500714-3	217.517,62	213.659,74
BANCO BOLIVARIANO Cta. Cte. Nro. 006-501292-5	10.085,38	7.803,30
BANCO INTERNACIONAL Cta. Cte. Nro. 1600604712	33.910,22	677,26
BANCO PACÍFICO Cta. Cte. Nro. 7413483	2.263,10	2.263,10

La Cartera de Clientes refleja un saldo pendiente de cobranza por \$517.892,58 dentro de la cual consta una deuda del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Cantón San Francisco de Milagro por \$190.584,00 cuyo origen es por la Factura Nro. 1588 del 18 de Septiembre de 2012 por el concepto de planilla única del Contrato complementario Principal Nro. 109-2011 por \$190.000,00.

También encontramos en Cuentas por Cobrar a Relacionadas, un saldo al 31/Diciembre/2012, de USD\$922.848,11 que son de varios anticipos a empresas y personal directamente relacionado con la compañía.

Otras Cuentas por Cobrar por USD\$125.243,81 correspondiente a pagos anticipados a empresas relacionadas directamente a la ejecución de obras en construcción.

Al cierre del ejercicio fiscal se hizo una provisión por cuentas de dudoso cobro por el monto de \$4.386.75 debidamente autorizado por la Gerencia dando cumplimiento a las normativas legales.

OBRAS EN PROCESO:

Al cierre del ejercicio fiscal 2012 se tenía un monto de USD\$1'758.915,20 como Obras en Proceso siendo el saldo más alto correspondiente a la obra Alcantarillado Consorcio Milagro con un saldo de USD\$1'323.681,66. La empresa tiene como política el realizar liquidaciones periódicas de sus obras por avance de obra reconociendo en el Estado de Resultados los costos directos e indirectos correspondientes, quedando en Obras en Proceso únicamente valores por Materiales de Construcción que se cargan a resultados en el siguiente período. El período de liquidación de obras es anual.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Esta cuenta tuvo algunas adiciones en este período fiscal 2012 por un monto de \$923.993,73, un registro de baja de equipos de computación por vida útil culminada por \$910.00 y la venta el 1 de Junio de 2012 de un equipo Aplanadora de Rodillo BWR650 Belle Group a la compañía CARRETERCOMP S.A., dicho equipo fue adquirido a la empresa QUIFATEX S.A. el 9 de Marzo de 2012 por lo que se reconoció una depreciación de 3 meses por un valor de \$837,58, y se registró una utilidad en venta de este bien por el valor de \$837,58 que consta en el Estado de Resultados del año.

Por política de la compañía, la depreciación de los activos se la realizó mediante el método de línea recta de acuerdo al tiempo de vida útil de cada activo fijo.

Los siguientes grupos de activos conforman la cuenta de Propiedad, Planta y Equipo, cuyo valor de costo es de USD\$1'913.936,25 y una depreciación acumulada total de \$578.395,72:

	COSTO	DEP. ACUM.	SALDOS
Terrenos	10.538,39		10.538,39
Edificios (oficinas)	39.474,31	2.631,63	36.842,68
Muebles y Enseres	20.948,67	5.836,17	15.112,50
Maquinarias y Equipos	1'766.752,59	544.450,95	1'222.301,64
Equipos de Oficina	22.693,72	8.503,94	14.189,78
Vehículos	53.528,57	16.973,03	36.555,54

PASIVOS

Las obligaciones conocidas de esta compañía originadas, en compras, sueldos, compensaciones, impuestos, honorarios, así como los originados por cualquier otro concepto fueron asentadas en la contabilidad. En las cuentas y documentos por pagar locales, debemos a nuestro proveedor Importadora Industrial Agrícola S.A. IIASA, USD\$269,889,70, y el saldo total de cuentas por pagar es USD\$1'417.082,37; las cuentas pendientes de pagar al personal son de \$11.418,33. No se ha realizado la Provisión por Jubilación Patronal ni la provisión por Desahucio cuyos cálculos están en proceso de elaboración.

Las declaraciones del impuesto al valor agregado y las retenciones en la fuente han sido canceladas en la fecha respectiva de acuerdo al noveno dígito del RUC (10 del mes siguiente). Los beneficios de ley a los empleados también han sido cancelados en las fechas que corresponde.

PATRIMONIO

A inicios del año se incrementado el Capital Social por el valor de \$19.200, esto es, el saldo final quedo en el valor de USD\$ 20.000,00. No se ha aprobado el incremento de la reserva legal, se realizaron varias correcciones a los saldos históricos del balance por un monto de USD\$178.186,21 clasificado como Otros Resultados Integrales por aplicación por primera vez de las NIIF. La ganancia neta del ejercicio económico 2012 fue de \$95.335,98 luego de participación de trabajadores e Impuesto a la Renta.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Los ingresos provenientes de la liquidación por avance de obra de los proyectos vigentes sumaron un total de \$2'671.267,78 más los correspondientes ingresos por alquiler de equipos que suma el valor de \$515.955,44, además por servicios de transporte de materiales de construcción se registró el valor de \$67.984,96, un ingreso extraordinario por venta de equipos por \$837,58 y un valor de \$75,60 proveniente de otros ingresos (multas cobradas a empleados) y un ingreso de \$623,56 por intereses sobre saldos bancarios del Banco Internacional y otros rendimientos financieros, lo que da un total de \$3'256.744,92 como ingreso anual. Los costos de servicios fueron de \$2'974.099,85 que representan el 91% de los ingresos y los gastos administrativos son de \$137.824,92 que son el 4% de los Ingresos totales.



C.P.A. Lcdo. Galo Edmundo Cruz
CONTADOR