

## CONSTANTI S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CONSTANTI S.A., se constituyó mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Trigésimo de Guayaquil, Dr. Piero G. Aycart Vicenzini, 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 de Construcción Civil. 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.

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 Suscrito por el monto de USD\$19.200,00 que sumado al anterior capital el nuevo capital suscrito es de VEINTE MIL DOLARES de los Estados Unidos de Norte América y se fija un Capital Autorizado en la suma de CUARENTA MIL DOLARES de Norte América; dicha escritura con las reformas de sus Estatutos Sociales y la correspondiente Resolución No. SC-II-DJC-G-12-0002064 de la Intendencia de Compañías de Guayaquil, fue inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nro. 9.392 del mismo Cantón Guayaquil el 29 de Mayo de 2012. Posteriormente mediante acta de Junta General Extraordinaria de Accionista, celebrada el 18 de Abril del 2013 se conoce y resuelve aumentar el capital suscrito, monto y forma de pago a USD\$40.000,00 dólares, decisión que se formaliza mediante escritura pública del 13 de abril del 2014 y cuyo aumento se lo realiza mediante la emisión de veinte mil nuevas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una de los Estados Unidos de América. El presente aumento quedó inscrito en el Registro Mercantil de Guayaquil, con fecha once de Marzo del dos mil catorce.

La compañía CONSTANTI S.A., cuenta con un fondo disponible de caja chica que durante el ejercicio económico 2015 registro varios movimientos quedando un saldo final de USD \$100, y está a cargo de la Coordinadora General de la compañía y podemos decir que como política, la Gerencia dispone normalmente arqueos de caja de manera periódica y sorpresiva.

La empresa tiene ocho cuentas bancarias, cuyos saldos conciliados al cierre del ejercicio 2015 son los siguientes.

CUENTA	CONTABILIDAD
BANCO BOLIVARIANO Cta. Cte. Nro. 006-501090-5	39.119,84
BANCO PRODUBANDO Cta. Cte. Nro. 02015012529	1011,36
BANCO PACIFICO Cta. Cte. Nro. 500714-3	21.402,51
BANCO BOLIVARIANO Cta. Cte. Nro. 006-501292-5	0,00
BANCO INTERNACIONAL Cta. Cte. Nro. 1600604712	924,62

BANCO PICHINCHA Cta. Cte. Nro. 2100066739	7,24
BANCO PAFICICO Cta. Cte. Nro. 7413483	118,87
BANCO INTERNACIONAL Cta. Ahorros Nro. 185075121	200,12
BANCO INTERNACIONAL Cta. Ahorros Nro. 185075122	200,12

Los saldos sobregirados de por el valor de \$1.126,00 se reflejan en el pasivo.

La Cartera de Clientes refleja un saldo pendiente de cobranza por \$406.670,17

Al cierre del ejercicio fiscal se hizo una provisión por cuentas de dudoso cobro por el monto de \$3.702,05, quedando un valor acumulado de \$33.598,53 debidamente autorizado por la Gerencia.

#### **OBRAS EN PROCESO:**

Al cierre del ejercicio fiscal 2015 se tenía un monto de USD\$3'739.477,36 como Obras en Proceso correspondiente a varios proyectos. 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 cargos 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 periodo fiscal 2015 por un monto de \$58.724,92.

Por política de la compañía, la depreciación de los activos se la realizo en 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\$1'271.909,97 y una depreciación acumulada total de \$939.541,87:

	COSTO	DEP. ACUM.	SALDOS
Terrenos	10.538,39		10.538,39
Edificios (oficinas)	39.474,31	8.552,79	30.921,52
Muebles y Enseres	44.778,42	18.096,88	26.681,54
Maquinarias y Equipos	1'065.940,63	834.911,57	231.029,06
Equipos de Oficina	26.588,04	17.436,14	9.151,9
Vehículos	84.590,18	60.544,49	24.045,69

#### **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. El saldo total del pasivo es USD\$3'169.592,88; las cuentas pendientes de pagar al personal son de \$77.317,63. No se ha realizado la Provisión por Jubilación Patronal ni la provisión por Desahucio cuyos cálculos están en proceso de elaboración.

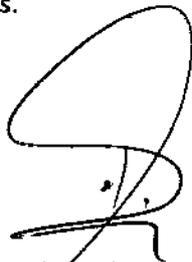
Las declaraciones del impuesto al valor agregado y las retenciones en la fuente han sido canceladas en la fecha respectiva de acuerdo al noveno dígito del RUC. Los beneficios de ley a los empleados también han sido cancelados en las fechas que corresponde.

## **PATRIMONIO**

No se ha realizado el incremento de la Reserva Legal,. La ganancia neta del ejercicio económico 2015 fue de \$40.956,08 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 \$5'004.522,57 más los correspondientes ingresos por rendimientos financieros que suma el valor de \$5,16, lo que da un total de \$5'004.527,73 como ingreso anual. Los costos de servicios fueron de \$3'941.128,23 que representan el 78.75% de los ingresos y los gastos administrativos son de \$996.961,18 que son el 19.92% de los Ingresos totales.



C.P.A. Lcdo. Galo E. Cruz

**CONTADOR GENERAL**