

MIRACLE CITY CONSTRUCTIONS S.A. MICICONSA

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

MIRACLE CITY CONSTRUCTIONS S.A. MICICONSA, se constituyó mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Noveno (E) de Guayaquil, Ab. Carlos Crespo Guzmán, el 18 de Septiembre de 2006 e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, el día 2 de Octubre de 2006, fecha en la que comienza sus operaciones normales, esto es, brindar el servicio de Actividades de Diseño de Obras y 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, 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.

La compañía MIRACLE CITY CONSTRUCTIONS S.A. MICICONSA, no cuenta con fondos disponible en caja chica ya que por política de la Gerencia, esta empresa solo hace adquisiciones a proveedores calificados con los que se mantiene una relación crediticia de pagos a través del sistema bancario nacional.

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

CUENTA	BANCO	CONTABILIDAD
BANCO BOLIVARIANO Cta. Cte. Nro. 005-518378-6	7.326,02	7.036,02
BANCO DEL AUSTRO Cta. Cte. Nro.0509014647	1,40	1,40
BANCO BOLIVARIANO Cta. Cte. Nro. 006-501195-3	19.686,54	19.686,54
BANCO INTERNACIONAL Cta. Cte. Nro. 1600606448	10.297,78	10.297,78

La Cartera de Clientes refleja un saldo pendiente de cobranza por \$92.429,29 dentro de la cual consta una deuda de Concreto Y Prefabricados Cia. Ltda. por \$71.962,21 cuyo origen es por la venta de asfalto y base para sus obras con vencimiento hasta Junio de 2013.

También encontramos en Cuentas por Cobrar a Relacionadas, un saldo al 31 de Diciembre de 2012, de \$3.000,00 que son por cobrar a empresas y personal directamente relacionado con la compañía.

Otras Cuentas por Cobrar por \$150.00 correspondiente a depósitos en garantía por alquiler temporal de oficina de campo.

Al cierre del ejercicio fiscal no se hizo ninguna provisión por cuentas de dudoso cobro por cuanto el monto actual supera el 3% del saldo pendiente de cobro, lo cual es considerado prudente dentro de las políticas de la compañía.

OBRAS EN PROCESO:

Al cierre del ejercicio fiscal 2012 se tenía un monto de USD\$452.604,39 como Obras en Proceso siendo el saldo más alto el correspondiente a la obra de Lastre que está vigente con el Municipio de Milagro que es de \$169.411,21. Se ha registrado en este rubro también un monto de \$240.478,19 correspondiente a varios anticipos otorgados a proveedores de materiales de construcción directamente relacionados a las obras en curso. 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 no tuvo ninguna adición en este período fiscal 2012, la depreciación se la realizó 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\$9.334,85 y una depreciación acumulada total de USD\$8.629,46:

GRUPOS DE BIENES	COSTO	DEP. ACUM.	SALDOS
Maquinarias y Equipos	3.900,00	3.770,00	130.00
Equipos de Oficina / Equipos de Computación	5.434,85	4.859,46	575,39

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 Ingeniería de Obras S.A. INOBRASA, \$88.612,36 por alquiler de maquinaria y equipo de construcción con un plazo de 180 días, otra cuenta importante por pagar es a nuestro proveedor INDUCTROC S.A. con un saldo de \$73.089,89 por la compra de material carpeta asfáltica cuyo vencimiento es hasta 120 días. El saldo total de cuentas por pagar es \$275.957,19; las cuentas pendientes de pagar al personal y Seguro Social son de \$22.208,32. 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 (14 del mes siguiente). Los beneficios de ley a los empleados también han sido cancelados en las fechas que corresponde.

PATRIMONIO:

El Capital Social por el valor de \$800, se ha mantenido sin variación en el año 2012 y no se ha aprobado el incremento de la reserva legal, ni se han realizado correcciones a los saldos históricos del balance que sean reconocidos como Otros Resultados Integrales por aplicación por primera vez de las NIIF. La ganancia neta del ejercicio económico 2012 fue de \$20.288,69 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 \$1'668.289,29 y un valor de \$22,03 proveniente de ingresos gravados (intereses sobre saldos bancarios y otros), lo que da un total de \$1'668.311,32 como ingreso anual. Los costos de servicios fueron de \$1'597.212,00 que representan el 95% de los ingresos y los gastos administrativos son de \$37.762,99 que son el 2% de los Ingresos totales.



Ing. Eduardo Romo Hinostroza

CONTADOR