

PPG CONSTRUCCIONES Y TECNOLOGIA CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 EXPRESADAS EN DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

1.- IDENTIFICACION Y OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA

La compañía viene operando algunos años y como objetivo principal es la realización de construcción de obras civiles, servicio integrado de ingeniería para obra de ingeniería civil, edificios y otros proyectos en todas sus fases, construcción de toda clase de obra civil, servicio general de construcción mantenimiento de carreteras, calles, caminos, vías férreas, puente, carreteras elevadas, túneles. Actualmente su fuente de ingresos es el mantenimiento vial del tramo 2 Latacunga Salcedo, Tramo 2 Salcedo- Yambo, Tramo 3 Yambo- Ambato y Metro de Quito.

2.- NOTAS BASICAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Una vez presentados los estados Financieros años 2017, se procede : realizar las debidas notas a los estados financieros en donde damos a conocer las cuentas pendientes por cobrar y por pagar , cuáles fueron sus ingresos y sus egresos y ; que en el año posterior que transcurre se tomen acciones de mejoras para obtener liquidez en menor tiempo .

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Tenemos valores pendientes de cajas chicas por liquidar en enero del 2018 por un valor de 745.16 , y los saldos de la cuentas corrientes conciliado al 31 de diciembre del 2017 por un valor de 2792.84; este rubro se verifica y se analiza que existen cheques que han sido girados y no han sido cobrados en diciembre de este año pero que quedan por cobrarse en enero del siguiente año para lo cual se procede realizar un ajuste enviando a la cuenta por pagar cheques girados por un valor de 12.039.84 evitando que la cuenta de bancos quede con saldos negativos.

Cabe aclarar que la cuenta por pagar en enero del 2018 se procede a cerrarle ya que en balances iniciales deben quedar los valores reales pendientes de cobro puesto que el cliente realiza la transferencia dentro de los primeros días del mes de enero de 2018.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

El saldo correspondiente al 31 de diciembre del 2107 es:

Herdoiza Crespo 3 facturas , garantías y 2 facturas de	340.921.87
Consorcio Línea 1 metro de Quito.	

ANTICIPOS PRESTAMOS

Anticipos varios	2.382.50
------------------	----------

Anticipo quincena y préstamo que son liquidados en enero del 2018 dentro de planillas de sueldos.

ANTICIPO PROVEEDORES

El valor asciende a	9.574.61
---------------------	----------

y corresponde a valores del proyecto Uraba que desde mediados del año

2018 será ejecutada la obra pendiente.

IMPUESTOS CORRIENTES

Activos

Anticipos del retenciones fuente	31758.91
Iva crédito tributario	5.69

Pasivos

Impuestos por pagar el sri	25003.64
----------------------------	----------

Corresponde a iva x pagar pendiente y valores retenidos que son liquidados en enero del 2018

PROPIEDADES Y EQUIPO

Actualmente contamos con los siguientes activos y la reclasificación en la cuenta Terrenos el valor por la adquisición del bien para realización de un proyecto de vivienda que posiblemente a finales del 2018 se ejecute la obra.(ver anexo cuadro de activos)

Maquinaria y Equipo	40.664.93
Vehículos	76.900.19
Software y e. computación	5.522.50

Muebles y enseres	4.845.52
Terrenos	38.000.0

Depreciación Acumulada

Dep.acum. maquinaria	(15.722.08)
Dep.acum. vehículos	(28.481.97)
Dep.acum.Software	(4.251.12)
Dep.acum.Muebles y enseres	(506.02)

Total propiedad y equipo 116.971.95

PROVEEDORES

Nacionales	57.464.45
Anticipo clientes consorcio 1 metro	30.035.46

OBLIGACIONES CON TERCEROS

Con el less corresponde aportes diciembre 2017	2.798.86
--	----------

OBLIGACIONES LABORALES

Desahucio e indemnización despido (valor Calculado por la empresa Actuarial)	15.112.86
Provision Jubilación patronal (Actuarial calculado)	5.301.41
Sueldo x pagar pendientes de diciembre	48.538.62
Décimo Tercer sueldo	6.444.08
Décimo cuarto sueldo	5.003.87
Multas	5.334.65
(este valor en abril del 2018 se procede a realizar el cheque según lo que determina la ley)	

CUENTAS POR PAGAR

Cuenta pendiente ing. Miriam Sancho	10.000.00
Cuentas x pagar varias (préstamo a empresa Sancho Arias y otros)	78.515.46

Cheques girados y no cobrados(valor ajuste de la cuenta bancos Y que en enero del 2018 la cuenta es invertida porque el dinero del cliente es depositado y los cheques son cobrados)	12.039.84
--	-----------

CAPITAL SOCIAL

El capital social sigue siendo de 2.000 dólares norteamericanos y está constituido por dos socios .

Ing. Patricio Prado	1.840.00
Ec.Andres Prado	160.00

APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION

Queda para el año 2017 un valor total de \$71.886.32 y que en el año 2018 el valor tendrá que incorporarse como aportes de socios y en escrituras legalmente aceptadas.

RESULTADOS ACUMULADOS

Las utilidades acumuladas se siguen manteniendo ya que no han sido distribuidas a los respectivos socios. La utilidad del año 2017 queda en 81.036.74 y acumuladas de años anteriores en 49.717.32.

INGRESOS

La compañía generó unos ingresos en el año 2017 de:

Mantenimiento Vial	378.020.24
Reparación de cunetas	49.878.11
Cunetas Tulcán	47.032.42
Metro de Quito	586.001.10
Otros ingresos	3.923.89
Total	1.064.855.76

COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Todos aquellos incurridos dentro del período 2017 y generados en la operación del negocio.

Gastos sueldos y beneficios	421.902.56
Honorarios	26.360.23
Gastos Públicos	6.756.53
Mantenimiento	8.180.46

Materiales incurridos en obra	216.730.93
Suministros y Materiales	2.157.57
Otros servicios	121.303.34
Depreciaciones	18.110.85
Arrendamientos	5.588.56
Otros	47.399.61
Cuotas y Contribuciones	2.870.50
Seguros	8.716.38
Gastos de Gestión	7.204.31
Gastos financieros, intereses multas	8.710.04
Gastos bancarios	4.861.27
Gastos Administrativos	6.293.42
Gastos indirectos obra	70.672.46
Total	983.819.02

Dentro de la cuenta gastos sueldos están todos los beneficios de los empleados como décimos tercero y cuarto , vacaciones, fondos de reserva , aportes patronales, liquidaciones e indemnizaciones de acuerdo a la ley y establecidas por la Empresa Actuarial.

La cuenta honorarios cubre el valor de todos los servicios prestados de ingenieros que han venido ejecutando como mantenimiento de vías, residentes, superintendentes dentro de la cada una de las obras .

Y en las cuentas de suministros, servicios están todas las compras de materiales que han sido invertidas en cada una de las obras de ingeniería civil como alcantarillado , pozos, sumideros y acabados estructurales .

IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación Tributaria

Según la norma vigente el valor para pago del impuesto a la renta es el 22% de la utilidad gravable dando un resultado de 17032.77 , no hubieron anticipos en los meses de julio y septiembre del año en curso quedando un saldo pendiente ; y las retenciones que son realizadas por parte de los clientes son tomadas en cuenta y el crédito pendiente del año 2016 ,en este año tuvimos un particular por parte del gobierno en donde hay rebajas de los saldos que nos beneficia de un valor de 1585.41 para el debido cálculo de impuesto a la renta. Para esto la Compañía ha preparado lo siguiente.

(=) utilidad contable	81.036.74
(-) 15% participac. Trabajadores	12.155.51
(=) utilidad gravable	68.881.22
(+) gastos no deducibles	8.540.44
Utilidad gravable	77.421.67

IMPUESTO CAUSADO	17.032.77
(-) anticipo determinado	3.963.53
(+) Saldo pendiente	2.378.12
(-) retenciones en la fuente	20748.32
(-) retenciones años anteriores	11010.59
(+) rebaja del saldo anticipo	1585.41
(=) crédito tributario	14.726.14

Podemos observar que el año 2017 se han producido una variación que causó efecto en los ingresos y gastos puesto que se incorporó al cliente Metro de Quito .



Nancy Chuquimarca
Contadora PPG Construcciones Cia. Ltda