

PHT CONSTRUCTORES S.A.

Estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integrales
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto
Estados de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros y
Resumen de las Principales Políticas Contables

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A los socios de la Compañía **PHT CONSTRUCTORES S.A.**

Opinión.

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **PHT CONSTRUCTORES S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, correspondientes al año que termina en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de la Compañía **PHT CONSTRUCTORES S.A.** al 31 de diciembre de 2017, así como el resultado integral, el cambio en el patrimonio y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio económico 2017, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, las disposiciones dictadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, las normas de carácter tributario y otras normas jurídicas relacionadas, mismas que guardan uniformidad con las aplicadas en el ejercicio anterior.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros.

3. Los estados financieros fueron preparados y de responsabilidad de la gerencia de la Compañía **PHT CONSTRUCTORES S.A.**, la cual también es responsable de mantener una estructura de control eficaz, del registro apropiado de las transacciones en los registros contables, de la salvaguardia de los activos, y de una presentación general razonable de los estados financieros.

Responsabilidad del Auditor

4. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue ejecutada trabajo fue realizado de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable, sobre si los estados financieros están libres de errores materiales.
5. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y

hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos.

6. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión. Los resultados de las pruebas efectuadas no revelaron situaciones anormales en las transacciones y documentación examinada.

Otros Requerimientos legales y reglamentarios.

7. Nuestra opinión respecto a la Resolución No. NACDGER2006-0124 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía **PHT CONSTRUCTORES S.A.** por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, se emite por separado.

Abril, 26 de 2018


Ing. Roxana Zambrano Gómez
RNAE No. 1079
Portoviejo - Manabí

PHT CONSTRUCTORES S.A.
BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA
 (Expresados en dólares)

	Nota	Diciembre 31,	
		2017	2016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y sus equivalentes			
Efectivo en caja y bancos	1	42,352	90,132
Activos Financieros			
Cuentas y documentos por cobrar	2	118,031	98,306
Otras cuentas y documentos por cobrar relacionados	4	7,962	7,962
Cuentas por cobrar empleados	3	6,294	-
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados		57,661	43,161
Inventarios			
Inventario de materiales o bienes construcción	8	78,000	91,941
Activos por Impuestos Corrientes			
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	5	39,809	40,645
Crédito tributario a favor de la empresa (ISD)		3,970	
Crédito tributario a favor de la empresa (IR)	6	5,371	7,854
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE		359,450	380,001
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo			
Terrenos	7	300,000	300,000
Instalaciones		1,500	-
Muebles y enseres		1,152	1,152
Maquinarias y equipos		464,636	355,243
Equipo de computación		2,518	2,518
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil		82,227	35,705
Depreciación acumulada activos fijos		(289,225)	(238,989)
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE		562,808	455,628
TOTAL DE ACTIVO		922,258	835,630
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documento por Pagar Locales			
Proveedores por pagar	9	32,107	776
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Locales Relacionadas			
Cuentas por pagar	10	128,500	53,800
Obligaciones con Instituciones Financieras			
Obligaciones con instituciones financieras locales	11	15,538	20,197
Otras Obligaciones corrientes			
Con la administración tributaria	12	817	485

PHT CONSTRUCTORES S.A.
BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA
 (Expresados en dólares)

	Nota	Diciembre 31,	
		2017	2016
Con el IESS	13	727	1,051
Obligaciones con los trabajadores	14	2,120	7,763
Participaciones trabajadores	15	2,362	3,530
Anticipos clientes	16	24,180	4,000
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE		206,350	91,601
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar Relacionadas			
Cuentas por pagar relacionadas	17	62,783	84,614
Anticipo de clientes	18	341,778	341,778
TOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE		404,561	426,392
TOTAL DE PASIVO		610,911	517,994
PATRIMONIO			
Capital suscrito o asignado	19	100,000	100,000
Reserva legal	23	8,292	4,954
Aporte Futura Capitalización	20	108,789	108,789
Utilidad acumulada	21	92,667	83,893
Resultados del Ejercicio	22	1,599	20,001
TOTAL PATRIMONIO		311,347	317,636
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		922,258	835,630


Ing. Rolando Fuente Briones
GERENTE GENERAL


Lcda. Elena Molina Flores
CONTADOR GENERAL

Las notas adjuntas a los Estado Financieros son parte integrante de estos estados

PHT CONSTRUCTORES S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
(Expresados en dólares)

Años terminados en,	Nota	Diciembre 31,	
		2017	2016
INGRESOS	Ingresos de Actividades Ordinarias	24	
	Ventas tarifa 12%	407,018	586,733
	Otros ingresos	61	83
	TOTAL DE INGRESOS	407,079	586,816
MENOS	Egresos	25	
	Costo de Ventas		
	Inventario inicial	91,941	75,200
	Costos Indirectos de Fabricación		
	Mantenimiento y reparaciones	17,241	20,379
	Suministros, materiales y repuestos	63,799	139,121
	Materiales utilizados o productos vendidos		
	Materiales de construcción	54,675	106,506
	(-) inventario final obras en proceso	(78,000)	(91,941)
MENOS	Gastos		
	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	70,255	33,666
	Beneficios Sociales e indemnizaciones	5,500	8,061
	Aportes a la Seguridad Social (Incluido fondo de reserva)	6,985	5,950
	Honorarios profesionales	2,667	1,423
	Suministros, materiales y repuestos	391	619
	Transporte	3,390	11,213
	Combustible y lubricantes	63,285	189,131
	Seguros y reaseguros	5,578	1,320
	Servicios públicos	919	365
	IVA que se carga al gasto	2,075	621
	Gastos por depreciaciones	50,236	26,280
	Impuestos, contribuciones y otros	8,842	3,978
	Gastos de gestión	1,855	-
	Gastos de viaje	290	-

PHT CONSTRUCTORES S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
(Expresados en dólares)

Años terminados en,	Nota	Diciembre 31,	
		2017	2016
Gastos Financieros		840	862
Gastos otros servicios		16,704	7,805
Otros gastos		1,865	22,727
		391,335	563,285
Utilidad del Ejercicio		15,744	23,530


Ing. Rolando Pençe Briones
GERENTE GENERAL


Lcd. Elena Molina Flores
CONTADOR GENERAL

Las notas adjuntas a los Estado Financieros son parte integrante de estos estados 

PHT CONSTRUCTORES S.A.
ESTADO DE FLUJOS EFECTIVO
(Expresados en dólares)

	Diciembre 31,	
	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Cobros a clientes	311,276	532,396
Cobros por primas y prestaciones		500
Otros cobros	60,700	4,000
Pago a proveedores	(458,143)	(168,933)
Pago a empleados	(92,120)	(47,677)
Intereses recibidos	61	83
Pago impuesto	(3,970)	(874)
Otras entradas (salidas) de dinero	86,394	(103,483)
Efectivo neto proveniente por actividades de operación	(95,803)	216,012
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compras de activo intangibles	-	(130,000)
Adquisición de activos fijos	48,022	
Efectivo neto (utilizado) por actividades de inversión	48,022	(130,000)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Préstamos por pagar	-	-
Intereses pagados	-	-
Efectivo neto (utilizado) proveniente por actividades de financiamiento	-	-
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
(Disminución) neto del año	(47,780)	86,012
Saldo al Comienzo del año	90,132	4,120
SALDO AL FINAL DEL AÑO	42,352	90,132
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad neta y resultado integral del ejercicio	15,744	23,530
Más cargos a resultados que no representan movimientos de efectivo:		
Depreciación del año	(50,236)	(26,280)
Utilidad en venta de vehículos (neto)	-	-
Jubilación patronal y desahucio	-	-
Provisión de deterioro de cuentas incobrables	-	-
Impuestos diferidos y otros	-	-

PHT CONSTRUCTORES S.A.
ESTADO DE FLUJOS EFECTIVO
(Expresados en dólares)

	2017	Diciembre 31, 2016
Otros ajustes por partidas distintas de efectivo	10,014	-
Impuesto a la renta	-	874
Participación trabajadores	-	3,037
Total cargos a resultados que no representan movimientos de efectivo	(40,222)	(22,368)
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar	19,725	22,860
Otras cuentas por cobrar	21,445	32,843
Inventarios	(13,941)	16,741
Impuestos	-	-
Otros Activos	46,522	(203,461)
Gastos acumulados fisco	-	-
Otros Activos	-	-
Proveedores	(108,237)	(114,462)
Otras cuentas por pagar	4,004	34,169
Impuestos por pagar	-	-
Beneficios empleados	1,168	(4,234)
Anticipos clientes	(20,180)	345,778
Otras cuentas por pagar	(21,831)	84,614
Total cambios en activos y pasivos	(71,325)	214,850
Efectivo neto proveniente por actividades de operación	(95,803)	216,012


Ing. Rolando Ponce Briones
GERENTE GENERAL


Leda Elena Molina Flores
CONTADOR GENERAL

Las notas adjuntas a los Estado Financieros son parte integrante de estos estados *d*

PHT CONSTRUCTORES S.A.
ESTADO DE VARIACIÓN PATRIMONIAL
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital social	Aportes Capitalización	Reserva legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Al 31 de diciembre de 2016	100,000	108,789	6,954	-	83,893	18,001	317,636
Transferencia a resultados acumulados	-	-	1,338	-	(9,226)	(18,001)	(25,889)
Devolución aporte futura capitalización	-	-	-	-	-	-	-
Apropiación de Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad neta y resultado integral del ejercicio	-	-	-	-	-	1,599	1,599
Otros cambios	-	-	-	-	18,001	-	18,001
Al 31 de diciembre de 2017	100,000	108,789	8,292	-	92,667	1,599	311,347


Ing. Rolando Fonce Briones
GERENTE GENERAL


Leda Elena Molina Flores
CONTADOR GENERAL

Las notas adjuntas a los Estado Financieros son parte integrante de estos estados.

PHT CONSTRUCTORES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

1.- INFORMACION GENERAL

PHT CONSTRUCTORES S.A. es una sociedad Anónima está constituida en el Ecuador, en la ciudad de Portoviejo, provincia de Manabí. Su actividad económica principal es la Construcción de Calles y Carreteras y otras como, tales como:

- Venta al por menor especializada de materiales de construcción de piedra.
- Construcción de puentes y túneles construcción de puertos y otros proyectos de ordenamiento hidrico, sistema de riego, redes de alcantarillado y tuberías.
- Alquiler de maquinaria y equipo de construcción, incluso camiones grúa, dotado de operarios, transporte regular o no regular de carga por carretera: transporte en volqueta

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2.- BASES DE ELABORACION

Estos Estados Financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la NIIF para Pymes emitida. Están presentados en moneda de dólares americanos. Dichos estados financieros consolidados incorporan los Estados Financieros de la Sociedad.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tienen la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación, mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los 12 meses después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

Efectivo y equivalentes de efectivo

La compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de la caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días.

Diciembre, 31		2016	2017
Efectivo en caja y bancos	(1)	90,132.22	42,352.77

(1) Al 31 de diciembre del 2016 y 2017 corresponden a dinero en caja general y depósitos en la cuenta corriente del Banco de Guayaquil, Ban Ecuador y son de libre disponibilidad.

Cuentas y documentos por cobrar

Diciembre, 31		2016	2017
Cuentas por cobrar clientes No Relacionados	(2)	98,306.30	118,031.29
Otras cuentas por cobrar Relacionados	(3)		6,294.35
Otras Cuentas por cobrar No Relacionados	(4)	51,122.83	7,962.00

(2) Al 31 de diciembre del 2017 corresponde a el saldo de las facturas emitidas a clientes pendientes de pago.

(3) Al 31 de diciembre del 2017 corresponde a cuentas por cobrar Melannye Ponce por préstamo.

(4) Al 31 de diciembre del 2016 y 2017 corresponde a cuentas por cobrar, préstamos.

Activos por Impuestos Corrientes

Diciembre, 31		2016	2017
Crédito Tributario (Iva)	(5)	40,644.64	39,808.62
Crédito Tributario (Renta)	(6)	7,854.00	5,371.23

(5) Corresponde al Saldo del Crédito Tributario de Iva del 31 de diciembre 2017.

(6) Corresponde al Saldo del Crédito Tributario de Iva del 31 de diciembre 2017.

<u>Propiedad, Planta y Equipo</u>	(7)	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Terreno		300,000.00	300,000.00
Maquinaria y Equipo		355,242.55	466,136.01
Equipos de Computación		2,517.50	2,517.50
Vehículos		35,705.36	82,227.49
Depreciación Acum. De Propiedad, Planta y Equipo		-238,988.84	-285,225.09

(7) 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. Los años de vida útil estimada de otras partidas de propiedades, planta y equipo son:

1. Maquinaria y Equipos 10 años
2. Muebles y Enseres 10 años
3. Equipos de computación 3 años
4. Vehículos 5 años

Inventarios

Diciembre, 31		2016	* 2017
Inventario de materiales Obras en Construcción	(8)	91,941.24	78,000.00

(8) Al 31 de diciembre del 2016 y 2017 corresponde al saldo del Inventario por compras de materiales para la construcción de obras.

Cuentas por Pagar

Diciembre, 31		2016	2017
Proveedores Locales	(9)	775.58	32,106.79
Con Socios Corriente	(10)	53,800.00	128,500.00
Con Instituc Financieras L/P	(11)	20,197.41	15,537.50
Con la Admin. Tributaria	(12)	484.54	816.71
Con el Iess	(13)	1,050.91	727.40
Con los Trabajadores	(14)	7,763.30	2,119.93
Participacion Trabajadores	(15)	3,529.53	2,361.65
Anticipo de clientes	(16)	4,000.00	24,180.00

(9-16) Al 31 de diciembre del 2016 y 2017 incluye cuentas por pagar comerciales por servicios y por la adquisición de materiales. Con Instituc Financieras por los cheques posfechados en el Banco de Guayaquil, cuenta por pagar al Socio Ing. Rolando Ponce a corto plazo, saldo por valores a pagar al SRI, por pagar al IESS, anticipo de clientes a corto plazo y la participación trabajadores de las Utilidades del 2017.

Cuentas por Pagar Relacionadas No Corriente

Diciembre, 31		2016	2017
Otras ctas y doc por Pagar Relacionados No corrientes	(17)	84,614.18	62,782.88
Anticipo de Clientes L/P	(18)	341,778.07	341,778.07

(17) Al 31 de diciembre del 2016 corresponden a saldos entregados en Contabilidad 2014 por la contadora anterior. Y al 2017 corresponde a dineros por pagar a Socios L/P.

(18) Al 31 de diciembre del 2017 corresponde al saldo contable por contrato con la compañía Consermil.

Capital Social

Diciembre, 31		2016	2017
Capital Suscrito	(19)	100,000.00	100,000.00

(19) Al 31 de diciembre del 2016 y 2017 está constituido por 100.000 acciones que corresponden a \$1.00 cada una el que está distribuido de la siguiente manera:

Ponce Briones Franklin Rolando	99999	Acciones
Ponce Vera Melannye Sophia	1	Acciones

Resultados Acumulados

Diciembre, 31		2016	2017
Aporte futura capitalización	(20)	108,788.94	108,788.94
Ganancias Acumuladas	(21)	83,892.83	83,892.83
Utilidad del Ejercicio	(22)	18,000.62	1,598.67
Reserva Legal	(23)	6,953.68	8,291.95

(20) Corresponde al Aporte que los socios habían efectuado para Futura capitalización.

(21) Corresponden a Ganancias acumuladas de ejercicios anteriores.

(22) Corresponde al resultado obtenido en los Ejercicios 2016 y 2017.

(23) Reserva Legal corresponde a la Reserva calculada.

Ingresos

Los ingresos son definidos como incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios de la entidad. El concepto de ingreso

comprende tanto los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias.

Aplicando la NIC 11 Contratos de Construcción los ingresos son reconocidos en el momento en que se efectúa la facturación por la Planilla entregada, son reconocidos los ingresos a medida que sea probable recuperar los costes incurridos.

Los ingresos de los contratos incluyen el monto inicial acordado en este más cualquier variación del contrato, por obras extraordinarias, aumentos o disminuciones de obras y/o pago de gastos generales por aumento de plazo.

Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Para los proyectos de construcción a terceros los costos incluyen mano de obra, materiales, subcontratos, depreciaciones, arriendos de maquinaria y gastos generales.

Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en Marzo 30 del 2017; siendo revisados y elaborados por la suscrita en base a la información de lo declarado en el SRI y por la información proporcionada por la Asistencia Contable de PHT Constructora de los reportes que arrojan el sistema. 


Ing. Rolando Ponce Briones
GERENTE GENERAL


Leda Elena Molina Flores
CONTADOR GENERAL