

PHT CONSTRUCTORES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 hídrico, 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 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

<u>Diciembre 31</u>		<u>2016</u>	<u>2017</u>
Crédito Tributario (Iva)	(5)	40.644,64	39.808,62
Credito 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.

Propiedad, Planta y Equipo (7) 2016 2017

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. Vehiculos 5 años

Inventarios

<u>Diciembre 31</u>		<u>2016</u>	<u>2017</u>
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

<u>Diciembre 31</u>		<u>2016</u>	<u>2017</u>
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 participacion trabajadores de las Utilidades del 2017.

Cuentas por pagar Relacionados No Corriente

<u>Diciembre 31</u>		<u>2016</u>	<u>2017</u>
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

<u>Diciembre 31</u>		<u>2016</u>	<u>2017</u>
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 esta distribuido de la siguiente manera:

Ponce Briones Franklin Rolando	99.999	Acciones
Ponce Vera Melannye Sophia	1	Acciones

Resultados Acumulados

<u>Diciembre 31</u>		<u>2016</u>	<u>2017</u>
Aporte futura capitalizacion	(20)	108.788,94	108.788,94
Ganacias 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 2016 y 2017 corresponde al Aporte que los socios habian efectuado para Futura capitalizaccion.

(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.

(24) 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 éste más cualquier variación del contrato, por obras extraordinarias, aumentos o disminuciones de obras y/o pago de gastos generales por aumento de plazo.

(25) 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.

(26) 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.


LCDA. ELENA MOLINA F