

PHT CONSTRUCTORES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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		2017	2018
Efectivo en caja y bancos	(1)	42.352,77	8.053,71

(1) Al 31 de diciembre del 2017 y 2018 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		2017	2018
Cuentas por cobrar clientes No Relacionados(2)		118.031,29	204.970,73
Otras cuentas por cobrar Relacionados (3)		6.294,35	58.752,86

Otras Cuentas por cobrar No Relacionados	(4)	7.962,00	19.582,00
Anticipos Proveedores	(5)	57.661,19	69.705,60

(2) Al 31 de diciembre del 2018 corresponde a el saldo de las facturas emitidas a clientes pendientes de pago.

(3) Al 31 de diciembre del 2018 corresponde a cuentas por cobrar Socios Melannye Ponce, Por cobrar Ing. Rolando Ponce, por cobrar a Obra Proyecto San Juan y prestamo a Ponce Celid y otros No Relacionados en la cuenta por cobrar Consorcio Ponce y Teran sociedad en la que el Accionista Ing. Rolando Ponce tiene el 50% de participación.

(4) Al 31 de diciembre del 2017 y 2018 corresponde a cuentas por cobrar, préstamos Ing. Anyelo Ramon, Ing. Xavier Tern y un cheque Protestado de cliente que para este período 2019 se manejará con una cuenta de incobrable a medida que se vaya cargando al gasto ya que este cliente no va a cancelar la deuda en mención.

(5) Al 31 de diciembre del 2017 y 2018 corresponde a los Anticipos entregados a los proveedores que a medida que culminan los trabajos estos son facturados y cargados al Estado de Resultados Integral.

Activos por Impuestos Corrientes

Diciembre 31		2017	2018
Crédito Tributario (Iva)	(6)	39.808,62	32.403,95
Credito Tributario (Renta)	(7)	5.371,23	2.035,80
Crédito Tributario (ISD)	(8)	3.969,55	3.969,55

(6) Corresponde al Saldo del Crédito Tributario de Iva del 31 de diciembre 2018.

(7) Corresponde al Saldo del Crédito Tributario de Retenciones en laFuente del 31 de diciembre 2018 luego de restar el impuesto causado correspondiente a este período.

(8) Corresponde al Saldo de Crédito Tributario de ISD por importaciones efectuadas en períodos anteriores que estan sujetas a solicitud de devolución.

<u>Propiedad, Planta y Equipo</u>	(9)	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Terreno		300.000,00	300.000,00
Maquinaria y Equipo		466.136,01	466.136,01
Equipos de Computación		2.517,50	2.517,50
Vehículos		82.227,49	82.227,49
Depreciación Acum. de Propiedad, Planta y Equipo.		-285.225,09	-338.442,80

(9) 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 y los porcentajes utilizados para su depreciación son:

- | | |
|----------------------------------|---|
| 1. Maquinaria y Equipos 10 años | Porcentaje de cálculo para depreciación 10% |
| 2. Muebles y Enseres 10 años | Porcentaje de cálculo para depreciación 10% |
| 3. Equipos de computación 3 años | Porcentaje de cálculo para depreciación 33% |
| 4. Vehiculos 5 años | Porcentaje de cálculo para depreciación 20% |

Inventarios

<u>Diciembre 31</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Inventario de materiales Obras en Construcción (10)	78.000,00	91.066,67

(10) Al 31 de diciembre del 2017 y 2018 corresponde al saldo del Inventario por compras de materiales para la construcción de obras.

Cuentas por Pagar

<u>Diciembre 31</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Proveedores Locales (11)	32.106,79	117.680,19
Con Socios Corriente (12)	128.500,00	122.000,00
Con Instituc Financieras L/P (13)	15.537,50	0.00
Con la Admin. Tributaria (14)	816,71	461,85
Con el Iess (15)	727,40	639,52
Con los Trabajadores (16)	2.119,93	1.369,20
Participación Trabajadores (17)	2.361,65	2.953,50
Anticipo de clientes (18)	24.180,00	23.211,80

(11-18) Al 31 de diciembre del 2017 y 2018 incluye cuentas por pagar comerciales por servicios y por la adquisición de materiales. 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 2018.

Cuentas por pagar Relacionados No Corriente

<u>Diciembre 31</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Otras ctas y doc por Pagar Relacionados		
No corrientes (19)	62.782,88	76.327,34
Anticipo de Clientes L/P (20)	341.778,07	341.778,07

(17) Al 31 de diciembre del 2017 y 2018 corresponden a cuenta por pagar a socio Rolando Ponce por pagos que el ha efectuado desde su cuenta personal para solventar gastos de la compañía.

(18) Al 31 de diciembre del 2018 corresponde al saldo contable por contrato con la compañía Consermil.

Capital Social

<u>Diciembre 31</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Capital Suscrito (21)	100.000,00	100.000,00

(19) Al 31 de diciembre del 2017 y 2018 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	70.000	Acciones
--------------------------------	--------	----------

Ponce Vera Melannye Sophia	30.000	Acciones
----------------------------	--------	----------

Resultados Acumulados

<u>Diciembre 31</u>		<u>2017</u>	<u>2018</u>
Aporte futura capitalizacion	(23)	108.788,94	108.788,94
Ganacias Acumuladas	(24)	83892.83	94.086,59
Utilidad del Ejercicio	(25)	1.598,67	6.541,91
Reserva Legal	(26)	8.291,95	8.291,95

(20) corresponde al 2017 y 2018 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 2017 y 2018.

(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 2018, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en Marzo 29 del 2018; siendo revisados y elaborados por la suscrita en base a la informacion de lo declarado en el SRI y por la informacion proporcionada por la Asistencia Contable de PHT Constructora de los reportes que arrojan el sistema.


LCDA. ELENA MOLINA F