



PHT CONSTRUCTORES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO 2019

Lcda. Elena Molina Flores
elenamolina1983@hotmail.com

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 PREPARACION

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF o IFRS por su sigla en inglés) emitidos por el International Accounting Standards Board (IASB). Los estados financieros fueron aprobados con fecha 9 de marzo de 2019.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros medidos a valor razonable con cambios en resultados.

Los estados financieros, son presentados en dólares americanos que es la moneda funcional y de presentación para la sociedad. Toda la información es presentada en dólares americanos \$.

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

El efectivo y equivalentes al efectivo abarcan los saldos de efectivo, los depósitos a la vista e inversiones en documentos con pacto de retroventa. Los sobregiros bancarios que son reembolsables sin restricciones y que forman parte integral de la administración de efectivo, se incluyen como componentes del efectivo y equivalentes al efectivo para propósitos del estado de flujos de efectivo.

<u>Diciembre 31</u>		<u>2018</u>	<u>2019</u>
Efectivo en caja y bancos	(1)	8.053,71	22.269,24

(1) Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 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

<u>Diciembre 31</u>		<u>2018</u>	<u>2019</u>
Cuentas por cobrar clientes No Relacionados(2)		204.970,73	131.687,41
Otras cuentas por cobrar Relacionados	(3)	58.752,86	164.116,59
Otras Cuentas por cobrar No Relacionados	(4)	19.582,00	15.582,00

Anticipos Proveedores (5) 69.705,60 74.631,18

(2) Al 31 de diciembre del 2019 corresponde a el saldo de las facturas emitidas a clientes pendientes de pago.

(3) Al 31 de diciembre del 2019 corresponde a cuentas por cobrar Melannye Ponce por préstamo y cuentas por Cobrar a Consorcio Ponce y Teran en el proyecto readecuación del Municipio de 24 de Mayo.

(4) Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 corresponde a cuentas por cobrar, préstamos.

(5) Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 corresponde a los anticipos a proveedores.

Activos por Impuestos Corrientes

<u>Diciembre 31</u>		<u>2018</u>	<u>2019</u>
Crédito Tributario (Iva)	(6)	32.403,95	22.640,07
Credito Tributario (Renta)	(7)	2.035,80	2.145,26
Crédito Tributario (ISD)	(8)	3.969,55	3.969,55

(6) Corresponde al Saldo del Crédito Tributario de Iva del 31 de diciembre 2019.

(7) Corresponde al Saldo del Crédito Tributario de Iva del 31 de diciembre 2019.

(8) Corresponde al Saldo del Crédito Tributario de ISD al 31 de diciembre 2019.

Propiedad, Planta y Equipo (9) 2018 2019

Terreno	300.000,00	300.000,0
Maquinaria y Equipo	466.136,01	466.136,01
Equipos de Computación	2.517,50	2.517,50
Vehículos	82.227,49	103.200,69
Muebles y Enseres	1.303,59	1.303,59
Depreciación Acum. de Propiedad, Planta y Equipo.	-	-
	338.442,80	388.982,03

(9) Reconocimiento y medición:

Los elementos de propiedades, plantas y equipos son valorizados al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo de activos auto-construidos incluye el costo de los materiales, de la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo quede en condiciones de operación para su uso previsto y los costos de desmantelar, remover las partidas y de restaurar el lugar donde estén ubicados. Los costos de préstamos o financiamientos relacionados con la adquisición, construcción o producción que califiquen son reconocidos como parte del costo de los elementos de propiedades, plantas y equipos. Las ganancias y pérdidas de la venta o retiro de un elemento de propiedades, plantas y equipos son determinadas comparando el monto obtenido de la venta con el valor libro del elemento y se reconocen netas dentro de "otras ganancias (pérdidas)" en el estado de resultados integrales.

GRUPOS DE ACTIVOS

VIDA UTIL ESTIMADA

- | | |
|---------------------------|---------|
| 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>2018</u>	<u>2019</u>
Inventario de materiales Obras en Construcción (10)	91.066,67	71.456,00

(10) Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 corresponde al saldo del Inventario por compras de materiales para la construcción de obras.

Cuentas por Pagar

<u>Diciembre 31</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Proveedores Locales (11)	117.680,19	71.573,57
Con Socios Corriente (12)	122.000,00	128.500,00
Con Instituc Financieras L/P (13)	0,00	12.516,68
Con la Admin. Tributaria (14)	461,85	206,79
Con el Iess (15)	639,52	540,26
Con los Trabajadores (16)	1.369,20	5.024,51
Participacion Trabajadores (17)	2.953,50	928,42
Anticipo de clientes (18)	23.211,80	29.211,80
Depositos en tránsito (19)		5.000,00

(11-19) Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 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 2019. Depósitos en tránsito corresponde a depósito no identificado.

Cuentas por pagar Relacionados No Corriente

<u>Diciembre 31</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Otras ctas y doc por Pagar Relacionados		
No corrientes (20)	76.327,34	84.594,05
Anticipo de Clientes L/P (21)	341.778,07	341.778,07

(20) Al 31 de diciembre del 2018 corresponden a saldos al 2019 corresponde a dineros por pagar a Socio Ing. Rolando Ponce a L/P.

(21) Al 31 de diciembre del 2019 corresponde al saldo contable por contrato con la compañía Consermil.

Capital Social

<u>Diciembre 31</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Capital Suscrito (22)	100.000,00	100.000,00

(22) Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 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>2018</u>	<u>2019</u>
Aporte futura capitalizacion	(23)	108.788,94	108.788,94
Ganancias Acumuladas	(24)	94.086,59	100.628,50
Utilidad del Ejercicio	(25)	6.541,91	1.679,52
Reserva Legal	(26)	8.291,95	8.291,95

(23) corresponde al 2018 y 2019 corresponde al Aporte que los socios habian efectuado para Futura capitalizaccion.

(24) Corresponden a Ganancias acumuladas de ejercicios anteriores.

(25) Corresponde al resultado obtenido en los Ejercicios 2018 y 2019.

(26) Reserva Legal corresponde a la Reserva calculada.

(27) Ingresos de Actividades Ordinarias: Los ingresos son reconocidos en la medida que son traspasados todos los riesgos, y que los beneficios económicos que se esperan fluirán a la Sociedad pueden ser medidos fiablemente. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta o derechos.

Contratos de Construcción.- Los costos de construcción se reconocen cuando se incurre en ellos. Son parte del costo del contrato aquellos costos directos, costos indirectos atribuibles a la actividad del contrato y costos específicamente cargables al cliente, así como también se incluyen, eventualmente, costos por asegurar el contrato y costos financieros relacionados con contratos específicos. Se reconocen en el estado de resultados integrales todos los costos relacionados directamente con el grado de avance reconocido como ingresos. Esto implicará que los materiales no incorporados y los pagos adelantados a subcontratistas y en general cualquier costo incurrido relacionado con actividades a ser desarrolladas en el futuro (trabajo en proceso), no forman parte del costo reconocido en el resultado en ese ejercicio.

(28) 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.

(29) Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en Marzo 9 del 2020; 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