

**PONCE GALLEGOS C. A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2013**

**Identificación y Objeto de la Compañía**

**PONCE GALLEGOS C. A.**, es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, creada mediante Escritura de Constitución, otorgada por el Notario Décimo del Distrito Metropolitano de Quito, el 22 de Julio de 1976, e inscrita en el Registro Mercantil con el número (594) quinientos noventa y cuatro del tomo (107) ciento siete, el 2 de agosto de mil novecientos setenta y seis.

La compañía tiene como objeto social principal las siguientes operaciones:

Realizar construcciones civiles y pavimentos en general y especialmente edificios, urbanizaciones, carreteras, puentes y aeropuertos, ya sean las obra públicas o privadas.

Ponce Gallegos C. A., fue creada para un período de duración de 50 años, desde la fecha de inscripción del Contrato de Sociedad en el Registro Mercantil.

**Principales Principios y/o Criterios Contables Aplicados**

**Aplicación de cumplimiento con (NIIF)**

Los estados financieros de la Compañía fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF para PYMES), aplicables a las compañías en el Ecuador a partir del año 2012.

**Moneda Funcional y transacciones en moneda extranjera.**

Los estados financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de circulación en la República del Ecuador a partir de marzo del 2000.

**Instrumentos Financieros**

Los instrumentos financieros se clasifican activos y pasivos financieros. Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías: Efectivo y equivalentes en efectivo, inversiones, cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y otros activos financieros.

Las políticas contables relacionadas con los activos financieros de la empresa son como sigue:

**Efectivo y Equivalentes.**- Comprende efectivo en caja, depósitos bancarios que son convertibles a importe efectivo y están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en el valor y no sujetos a riesgo de cambios en su valor razonable.

**Cuentas por Cobrar y otros activos financieros por cobrar.**- Son contabilizados al valor de los importe adeudado, Su políticas de crédito hasta 90 días, y sus créditos a los clientes no generan intereses. Dentro de estas cuentas se registran los valores por cobrar por servicios prestados a clientes, otros valores por cobrar, y terceros de corto plazo

**Pasivos Financieros.**- Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

**Cuentas por Pagar, Provisiones Sociales, Proveedores por pagar, y otros pasivos financieros,**

Las cuentas por pagar de igual forma las mantiene una política de pago a proveedores de hasta 60 días, y no generan intereses por los valores no cancelados en las fechas de vencimiento.

#### **Periodo Cubierto.**

Los estados financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2013.

#### **Propiedades Planta y Equipos**

Al 31 de diciembre de 2013, las Propiedades y Equipos se registran al costo de adquisición y su revalorización. Las depreciaciones han sido determinadas en base al método de línea recta; se aplican porcentajes de depreciación (10% para maquinaria y equipo, 20% para vehículos).

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para ayudar o mantener el beneficio económico futuro esperado de las propiedades y equipos, se reconoce como gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

#### **Provisión Beneficios Sociales**

La compañía ha provisionado los Beneficios Sociales que por ley le corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo. La participación de los trabajadores en las utilidades, registran en forma anual una provisión para el pago, aplicando una tasa del 15% sobre la utilidad antes de impuestos.

#### **Reconocimiento de Ingresos y gastos**

Los ingresos por la prestación de los servicios en el curso de las actividades ordinarias, se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida.

Los ingresos por servicios son reconocidos como tales basado en el progreso de los servicios a la fecha del balance y no hay importantes incertidumbres con respecto a la recuperación de los importes adeudados; los gastos y costos asociados se reconocen cuando incurren en ellos. Los gastos se reconocen mediante el método de acumulación.

#### **Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene un compromiso como resultado de un suceso pasado y es probable la obligación. Las provisiones se miden en base a la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la cuenta en la fecha del balance.

#### **Aspectos Tributarios**

La empresa en el año 2013, ha cumplido con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI. Los criterios de aplicación de las normas tributarias, surgen del entendimiento por parte de la administración de dichas normas que eventualmente podrían no ser compartidas con las autoridades tributarias.

#### **Determinación de Resultados**

Todos los ingresos y gastos son reconocidos y registrados al momento en que realizan las operaciones o transacciones por parte de la empresa (Método de Acumulación y Devengado).

#### **Negocio en Marcha**

**PONCE GALLEGOS C.A.** Es una compañía con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución. La empresa ha generado durante el ejercicio económico auditado ventas, gastos, costos, nomina, activos y pasivos.

### **ESTRUCTURA DE LAS DIFERENTES CUENTAS DE BALANCE**

#### **1. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El saldo está estructurado de la siguiente forma:

Caja General	0,00
--------------	------

#### **2. Cuentas por Cobrar Clientes**

La cuenta Clientes con un saldo acumulado al 31 de diciembre del 2013 de **US\$ 1.980,54.**

**3. Otras Cuentas por Cobrar**

Cuentas por cobrar relacionados	\$ 1.000,00
Otros cuentas por cobrar	\$ 600.00

**4. Anticipos varios**

Al 31 de Diciembre de 2013 el saldo de Anticipo varios de \$ 850,00

**5. Anticipo proveedores**

Al 31 de Diciembre de 2013 el saldo es de US\$ 11.641,85

**6. Impuestos Fiscales**

Saldos al 31 de diciembre	US\$ 31.225,55
---------------------------	----------------

Los impuestos fiscales corresponden a:

Retenciones en la Fuente I. R.	US\$ 31.225,55
Crédito Tributario IVA	<u>US\$ 0,00</u>
Suman	US\$ 31.225,55

- a) Corresponde a retenciones en la fuente que realizaron los clientes durante el año 2013.

**7. Otros activos corrientes**

Al 31 de Diciembre de 2013 esta cuenta tiene un saldo de US\$ 400,00 y corresponde a Garantía por arriendo de oficinas.

**8. Propiedad Planta y Equipo.**

No hay incremento de Propiedad Planta y Equipo, durante el año 2012, y se desglosa de la siguiente manera:

Terrenos	US\$ 38.880,00
Maquinarias y Equipos	US\$ 639.840,00
Vehículos	<u>US\$ 193.550,00</u>
Suman:	US\$ 872.270,00
(-) Depreciación Acumulada De Maquinarias & Equipos y Vehículos	<u>US\$ (273.222,23)</u>
Total Propiedades, Plantas & Equipos	US\$ 599.047,77

**9. Cuentas por Pagar**

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2013, se distribuyen en la siguiente manera:

Proveedores Locales	US\$	33.166,86
Obligaciones con instituciones Financieras locales	US\$	1.845,60
Con la Administración Tributaria	US\$	15.723,03
Con el IESS	US\$	9.749,99
Beneficios de Ley a Empleados	US\$	14.975,68
Otros Pasivos corrientes	US\$	171,04

#### 10. Pasivos a Largo Plazo

Saldos al 31 de diciembre se distribuyen de la siguiente manera

Provisiones de Beneficios Empleados		
Jubilación Patronal	US\$	100.353,00
Desahucio	US\$	14.650,00
Ingresos Diferidos	US\$	11.656,30

#### 11. Patrimonio:

Capital Suscrito y Pagado	US\$	2.172,00
Reserva Legal	US\$	1.086,00
Resultados Provenientes de las Niif	US\$	486.516,07
Pérdida del Ejercicio	US\$	-45.319,86

- El capital social suscrito de la compañía es de US \$ 2.172,00 dividido en cincuenta y cuatro mil trescientas acciones de US \$ 0.04 cada una.
- Compuesto por Reserva legal creada por la empresa en los años 2010, 2011 y 2012 llegando acumular un valor de US\$ 1.086,00.
- Resultados Provenientes de la Adopción de Niif US\$ 486.516,07
- La pérdida del presente ejercicio es de US\$ -45.319,86.

#### 12. Ingresos:

El valor global de los ingresos operacionales asciende a	US\$	409.670,53
Y Otros Ingresos	US\$	<u>17.005,26</u>
Total Ingresos:	US\$	426.675,79

#### 13. Egresos "Gastos"

Los gastos de PONCE GALLEGOS C.A se distribuyen de la siguiente forma:

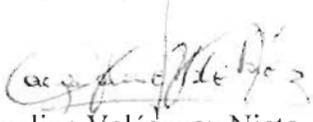
Costos de Venta y de Producción	US\$	434.741,94
Gastos Administrativos	US\$	30.066,87
Gastos Financieros	US\$	<u>7.186,84</u>

**14. Pérdida del Ejercicio**

La pérdida del ejercicio en el año 2013 asciende a US\$ 45.319,86.

**Hechos Subsecuentes**

La administración considera que es el único hecho importante que se ocasiona hasta la fecha de nuestro examen, es la declaración de Disolución emitida por la Superintendencia de Compañías, no inscrita en el Registro Mercantil.



Jacqueline Velásquez Nieto  
CONTADORA GENERAL