

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 Callegos C. A., fue creada para un periodo 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 2016.

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 2016.

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:

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 2016.

Propiedades Planta y Equipos

Al 31 de diciembre de 2016, 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 reconocen 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.

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 neto: ventas, gastos, costos, nómina, activos y pasivos.

ESTRUCTURA DE LAS DIFERENTES CUENTAS DE BALANCE

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

El saldo está estructurado de la siguiente forma:

Bancos	1.803,38
--------	----------

2. Cuentas por Cobrar Clientes

La cuenta Clientes con un saldo acumulado al 31 de diciembre del 2016 de US\$ 107.257,59.

3. Provisión cuentas incobrables y deterioro

1. La provisión para cuentas incobrables y deterioro realizada en el período, acumula un saldo de US\$ -2.850,77, el mismo que está dentro de los parámetros de aplicación NIIF para PYMES.

4. Otras Cuentas por Cobrar

Auxilio a Proveedores	\$ 8.075,00
-----------------------	-------------

Al 31 de Diciembre de 2016 esta cuenta tiene un saldo de US\$ 400,00 y corresponde a Garantía por arriendo de oficinas.

7. Propiedad Planta y Equipo,

No hay incremento de Propiedad Planta y Equipo, durante el año 2016, y se desglosa de la siguiente manera:

Terrenos	US\$ 38.880,00
Maquinarias y Equipos	US\$ 662.840,00
Vehículos	US\$ 193.550,00
Sumar	US\$ 895.270,00
(-) Depreciación Acumulada	
De Maquinarias & Equipos y Vehículos	US\$ (148.149,39)
(-) Deterioro Propiedades, Plantas & Equipos	US\$ (2.000,00)
Sumar:	US\$ (150.149,39)
Total Propiedades, Plantas & Equipos	US\$ 745.120,61

8. Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2016, se distribuyen en la siguiente manera:

Proveedores Locales	US\$ 47.629,99
Con la Administración Tributaria	US\$ 17.340,34
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	US\$ 6.698,34
Con el IESS	US\$ 3.941,31
Beneficios de Ley a Empleados	US\$ 61.026,44
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	US\$ 4.087,91

9. Pasivos a Largo Plazo

Resultados Provenientes de los Nif	US\$	389.190,71
Ganancias Acumuladas	US\$	142.259,31
Ganancia del Ejercicio	US\$	16.466,51

- a) 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.
- b) Hicbo un aporte para futuras capitalizaciones al cierre del ejercicio asciende a US\$ 9.000,00
- c) Compuesto por Reserva legal creada por la empresa en los años 2010, 2011 y 2012 llegando acumular un valor de US\$ 1.086,00.
- d) Resultados integrales con un saldo de US\$ 2.657,00
- e) Resultados Provenientes de la Adopción de Nif US\$ 389.190,71
- f) Ganancias Acumuladas US\$ 142.259,31
- g) La ganancia líquida del presente ejercicio es de US\$ 16.466,51.

II. Ingresos:

El valor global de los ingresos operacionales asciende a US\$ 438.246,59
Otros ingresos ganancia neta jubilación Patronal y Desahuo US\$ 6.035,60
Y Otros Ingresos no operacionales (intereses financieros) US\$ 44.790,65
Total Ingresos: US\$ 489.072,24

12. Egresos "Gastos"

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

Costos de Venta y de Producción	US\$	452.829,03
Gastos Administrativos	US\$	8.643,84
Gastos Financieros	US\$	346,41
Total Costos y Gastos	US\$	461.819,48

13. Utilidad del Ejercicio

La utilidad del ejercicio en el año 2016, asciende a US\$ 27.252,76, antes de distribución de participación trabajadores e impuesto a la renta de la compañía.

Utilidad del Ejercicio	US\$	27.252,76
------------------------	------	-----------

