

PONCE GALLEGOS C. A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017

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 la obra pública o privada.

Ponce Gallegos 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 2017.

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:

PONCE GALLEGOS C. A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017

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 la obra pública o privada.

Ponce Gallegos 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 2017.

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 importes adeudados, sus 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 2017.

Propiedades Planta y Equipos

Al 31 de diciembre de 2017, 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.

4. Otras Cuentas por Cobrar

Anticipo a Proveedores	\$ 7.875,00
Otros anticipos entregados	\$ 11.900,16

5. Impuestos Fiscales

Saldos al 31 de diciembre	US\$ 19.511,89
---------------------------	----------------

Los impuestos fiscales corresponden a:

Retenciones en la Fuente I. R.	US\$ 16.145,75
Impuesto al valor agregado IVA	US\$ 3.366,14

- a) Corresponde a retenciones en la fuente que realizaron los clientes durante el año 2017.

6. Otros activos corrientes

Al 31 de diciembre de 2017 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 2017, y se desglosa de la siguiente manera:

Terrenos	US\$ 38.880,00
Maquinarias y Equipos	US\$ 662.840,00
Vehículos	<u>US\$ 193.550,00</u>
Suman:	US\$ 895.270,00
(-) Depreciación Acumulada De Maquinarias & Equipos y Vehículos	US\$ (202.242,79)
(-) Deterioro Propiedades, Plantas & Equipos	<u>US\$ (2.000,00)</u>
Suman:	US\$ (204.242,79)
Total Propiedades, Plantas & Equipos	US\$ 691.027,21

8. Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017, se distribuyen en la siguiente manera:

Proveedores Locales	US\$ 89.190,79
Con la Administración Tributaria	US\$ 35.378,27
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	US\$ 7.448,54
Con el IESS	US\$ 1.598,62
Beneficios de Ley a Empleados	US\$ 46.729,58
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	US\$ 3.061,29

9. Pasivos a Largo Plazo

Saldos al 31 de diciembre se distribuyen de la siguiente manera

Provisiones de Beneficios Empleados		
Jubilación Patronal	US\$	63.151,96
Desahuo	US\$	14.498,00
Pasivo por Impuesto Diferido	US\$	110.674,32
Pasivo por Ingreso Diferido	US\$	2.158,67

10. Patrimonio:

Capital Suscrito y Pagado	US\$	2.172,00
Reserva Facultativa	US\$	9.000,00
Reserva Legal	US\$	1.086,00
Resultados Integrales Pérd. ORI	US\$	-2.491,00
Resultados Provenientes de las Niif	US\$	389.190,71
Ganancias Acumuladas	US\$	158.725,82
Ganancia del Ejercicio	US\$	9.898,79

- 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.
- Hubo una Reserva Facultativa al cierre del ejercicio asciende a US\$ 9.000,00
- Compuesto por Reserva legal creada por la empresa en los años 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 y 2017 llegando acumular un valor de US\$ 1.086,00.
- Resultados integrales Pérdida ORI con un saldo de US\$ (2.491,00)
- Resultados Provenientes de la Adopción de Niif US\$ 389.190,71
- Ganancias Acumuladas US\$ 158.725,82
- La ganancia líquida del presente ejercicio es de US\$ 9.898,79.

11. Ingresos:

El valor global de los ingresos operacionales asciende a	US\$ 562.319,88
Y Otros Ingresos no operacionales (intereses financieros)	US\$ 4.689,32
Total Ingresos:	US\$ 567.009,20

12. Egresos "Gastos"

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

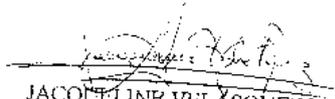
Costos de Venta y de Producción	US\$	448.996,75
Gastos Administrativos	US\$	97.603,83
Total Costos y Gastos	US\$	546.600,58

13. Utilidad del Ejercicio

La utilidad del ejercicio en el año 2017, asciende a US\$ 20.408,62, antes de distribución de participación trabajadores e impuesto a la renta de la compañía.

Utilidad del Ejercicio	US\$	20.408,62
15% Participación Trabajadores	US\$	- 3.061,29
Impuesto a la Renta Ejercicio	US\$	- 7.448,54
Utilidad Neta	US\$	9.898,79

Atentamente,


JACQUELINE VELÁSQUEZ N.
REGISTRO No.028609