

HORMIGONERA AMAZONAS S.A.

AUDITORIA EXTERNA Al 31 de diciembre de 2017 / 31 de diciembre de 2016

Exped. 136842

Contenido:

Informe del Auditor Independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integral
Estado de Evolución del Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Materialidad
Resumen de las principales Políticas Contables
Notas a los Estados Financieros

A la Junta de Accionistas.

HORMIGONERA AMAZONAS S.A.

AUDITORIA EXTERNA Al 31 de diciembre de 2017 / 31 de diciembre de 2016

**INFORME
DE AUDITORIA EXTERNA**

A DICIEMBRE 31 2017

HORMIGONERA AMAZONAS S.A.

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A LA JUNTA DE ACCIONISTAS
HORMIGONERA AMAZONAS HORMIAMAZONAS S.A.

OPINIÓN

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Empresa **HORMIAMAZONAS S.A.** por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes: estados de situación financiera, estado de resultados global, estado de cambios en patrimonio neto y estado de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los Estados Financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos, presentan fielmente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Empresa **HORMIAMAZONAS S.A.**, el Balance General, los Resultados de sus operaciones, la Evolución del patrimonio neto, el Estado de flujo de efectivo y las políticas contables y notas explicativas, por el período terminado el 31 de diciembre del 2017; de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

FUNDAMENTO DE LA OPINION

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAAs. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos que hemos seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de presentación errónea, de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error.

Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la empresa, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Empresa.

Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados, son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

El informe auditado al 31 de diciembre de 2017 refleja una opinión sin salvedades, con fecha 26 de Marzo de 2018.

LA EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO

No hay una incertidumbre material que puede generar dudas significativas sobre la capacidad de la Empresa para continuar con su funcionamiento. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

CUESTIONES CLAVE DE LA AUDITORIA

Las cuestiones clave de la Auditoría, son aquellas que a juicio profesional han sido de mayor significatividad en nuestra Auditoría de Estados Financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra Auditoría en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos y no expresamos una opinión por separado sobre estas cuestiones.

Además, en nuestra opinión, basándonos en la auditoría mencionada en los párrafos anteriores y en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, la compañía **HORMIAMAZONAS S.A.** ha cumplido en forma razonable sus obligaciones tributarias en su calidad de agente de retención y de percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017. Y se ha emitido, Informe de Cumplimiento Tributario, separado al S.R.I. por el año 2017.

RESPONSABILIDADES DE LA DIRECCIÓN Y DE LOS RESPONSABLES DEL GOBIERNO EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración y la Empresa **HORMIAMAZONAS S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes, para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error, selección y aplicación de políticas contables apropiadas y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Quito, 26 de marzo del 2018



Lcdo. Jaime Marcelo Camino Alvarez
SC. RNAE: 150
Registro CPA. 3.427

Énfasis

HORMIGONERA AMAZONAS S.A. No ha cumplido con la presentación del **CRONOGRAMA E IMPLEMENTACION** de las **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES)**. Aún que se encuentra presentando los Estados Financieros bajo NIIF; y su Contabilidad está también bajo NIIF.

La Empresa **HORMIGONERA AMAZONAS S.A.** con domicilio en la ciudad de Quito según **ESCRITURA DE CONSTITUCIÓN**, inicia sus actividades una vez conformada legalmente de acuerdo a promulgación y aprobación por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador el 4 de febrero del 2011; e inscrita en el Registro Mercantil de Quito con el **No. 7214** tomo 142, el **15 de febrero del 2011** para una duración de 50 años.

HORMIGONERA AMAZONAS S.A.

AUDITORIA EXTERNA Al 31 de diciembre de 2017 / 31 de diciembre de 2016

HORMIGONERA AMAZONAS S.A. Estado de Situación Financiera (NIIF PYMES) Al 31 de Diciembre del 2017

Pag. 3

(en dolares americanos)	Nota	2017	2016
Activo			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de Efectivo	3	29.951,29	25.868,17
Deudores comerciales	4	99.562,75	37.234,86
Otras Cuentas por Cobrar	5	53.151,45	38.438,86
Anticipos a Proveedores	6	8.137,82	11.333,37
Impuestos Anticipados	7	38.585,23	26.886,54
Seguros Anticipados	8	12.354,22	-
Inventarios	9	17.500,05	15.570,21
Documentos sin sust.tributario	10	9.447,64	-
Total Activos Corrientes		268.690,45	155.332,01
Activos no corrientes			
Propiedad Planta y Equipo	11	756.820,70	402.641,60
Proceso adquisición terreno	12	176.788,05	145.650,87
Otros Activos No Corrientes	13	126.844,53	228.873,17
Total Activos No Corrientes		1.060.453,28	777.165,64
Total del Activo		1.329.143,73	932.497,65
Pasivo y patrimonio neto			
Pasivos corrientes			
Acreedores comerciales	14	245.721,23	171.849,16
Obligaciones Financieras	15	71.193,40	44.838,96
Obligaciones Tributarias	16	14.075,40	29.046,84
Por Pagar al IESS	17	2.788,13	3.074,83
Sueldos y Beneficios Sociales	18	13.205,41	14.852,04
Participación de Utilidades	19	1.454,68	280,07
Dividendos por Pagar	20	2.617,69	2.617,69
Anticipos de Clientes		-	7.080,56
Otras Cuentas por Pagar	21	15.576,18	26.419,30
Total Pasivos Corrientes		366.632,12	300.059,45
Pasivo a Largo Plazo			
Proveedores Largo Plazo		-	19.174,84
Obligaciones Financieras	22	256.251,84	-
Jubilación Patronal y Desahucio	23	4.121,06	4.121,06
Por Pagar Accionistas	24	667.000,00	579.958,24
Total pasivo no corrientes		927.372,90	603.254,14
Total pasivo		1.294.005,02	903.313,59
Pasivo y patrimonio neto			
Patrimonio neto atribuible a tenedores de patrimonio neto			
Capital social	25	33.000,00	33.000,00
Reserva Legal	26	2.339,56	1.500,00
Utilidades Acumuladas, ejercicios anteriores	27	8.461,26	9.300,82
Pérdidas Acumuladas, ejercic. Anteriores	28	(14.616,76)	(15.687,56)
Resultados Acumulados en adop. NIIF por 1ra. vez	29	-	-
Utilidad ejercicio del ejercicio	30	5.954,65	1.070,80
Total del Patrimonio Neto		35.138,71	29.184,06
Total pasivo y patrimonio neto		1.329.143,73	932.497,65

HORMIGONERA AMAZONAS S.A.

AUDITORIA EXTERNA Al 31 de diciembre de 2017 / 31 de diciembre de 2016

HORMIGONERA AMAZONAS S.A.

Pag. 4

Informe Anual y Documento de Registro 2017

Estado de resultados Integral

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017

(en dolares americanos)	%	2017	%	2016
Ventas		1.589.082,43		1.654.021,13
Costo de ventas	89,86.%	1.424.842,88	97,8.%	1.617.586,87
		0,00		0,00
Margen bruto	10,34.%	164.239,55	2,20.%	36.434,26
Gastos de Administración y de ventas	7,89%	125.332,52	7,68%	126.946,67
Sueldos , Salarios y aportes IESS	1,54.%	24.451,04	1,51.%	25.028,24
Beneficios Sociales	1,42.%	22.593,46	1,31.%	21.605,18
Comisiones	3,49.%	55.423,44	3,57.%	58.979,50
Mantenimiento y Reparaciones	0,08.%	1.217,31	0,11.%	1.756,01
Servicios Públicos	0,33.%	5.212,96	0,25.%	4.071,90
Depreciaciones	0,24.%	3.812,93	0,26.%	4.233,51
Impuestos y Contribuciones	0,24.%	3.790,27	0,08.%	1.421,22
Gastos de Gestión	0,10.%	1.524,01	-	0
Otros gastos bienes y servicios	0,46.%	7.307,10	0,59.%	9851,11
Total Gastos		125.332,52		126.946,67
UTILIDAD OPERACIONAL		38.907,03		-90.512,41
Ingresos no Operacionales		30.203,60	(3,42%)	56.506,48
Otros ingresos		0,00	(2,40%)	39.685,25
Egresos por Reposición de Gastos		-30203,60	0,05%	-759,51
Otros ingresos (gastos) de inversiones				
Beneficio antes de costes financieros e impuestos sobre las ganancias		38.907,03		4.919,81
Intereses Financieros	0,00.%	47,52	0,18.%	-3.052,70
Gastos financieros	1,85.%	-29.256,66		
Financieros no deducibles		0		
Total costes financieros		(29.209,14)		(3.052,70)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIP.UTIL.E I.RENTA		9.697,89		1.867,11
Participación de trabajadores 15%		(1.454,68)		(280,07)
Más: Gastos No deducibles		2.159,33		
Base Imponible		10.402,54		1.587,04
Impuesto sobre las ganancias 22%		(2.288,56)		(516,24)
Resultado del ejercicio		5.954,65		1.070,80
Atribuible a :				
Tenedores de instrumentos de patrimonio neto de la dominante (ingresos netos)				
Intereses minoritarios				
Beneficios por acción		Usd\$ 0,18		Usd\$ 0,18
Beneficio por dólar de venta		Usd\$ 0,0004		Usd\$ 0,001

HORMIGONERA AMAZONAS S.A.

AUDITORIA EXTERNA Al 31 de diciembre de 2017 / 31 de diciembre de 2016

HORMIGONERA AMAZONAS S.A. – Informe Anual y Documento de Registro 2017

Pág. 5

ESTADO DE EVOLUCIÓN PATRIMONIAL

(en dolares americanos)	Patrimonio neto atribuible a los tenedores de instrumentos de patrimonio neto de la dominante							Total Patrimonio neto
	Capital suscrito	Reserva Legal	Utilidades Acumuladas	Pérdidas Acumuladas	Resultados Acumulados adop.1ra.vez NIIF	Resultados de ejercicio	Utilidad del Ejercicio	Total
Total de ingresos y gastos reconocidos								
Saldo 31 de diciembre de 2016	33.000,00	1.500,00	9.300,82	(15.687,56)	-	1.070,80	-	29.184,06
Total de ingresos y gastos reconocidos					-			
Transferencia de Resultados				1.070,80		(1.070,80)		-
Aumento de capital		-	-			-		
Amortización Pérdidas acumuladas		839,56	(839,56)			-		-
Pago de dividendos a los accionistas		-	-	-	-	-		-
Apropiación de Reservas		-	-	-	-	-		-
Resultado Ejercicio al 31 dicbre. 2017					-		5.954,65	9.697,89
Saldo 31 de dicbre. de 2017	33.000,00	2.339,56	8.461,26	(14.616,76)	-	-	5.954,65	35.138,71

HORMIGONERA AMAZONAS S.A.

AUDITORIA EXTERNA Al 31 de diciembre de 2017 / 31 de diciembre de 2016

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

Pág. -6 -

Al 31 de diciembre del 2017

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
	95	(106.384,82)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	(33.994,77)
Clases de cobros por actividades de operación	950101	1.480.794,46
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	1.525.764,53
Otros cobros por actividades de operación	95010105	(44.970,07)
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(86.069,13)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(78.988,57)
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	
Otros pagos por actividades de operación	95010205	(7.080,56)
Dividendos pagados	950103	-
Dividendos recibidos	950104	
Intereses pagados	950105	(30.231,66)
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	(399.810,05)
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	(399.810,05)
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	327.420,00
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	237.077,00
Pagos de préstamos	950305	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	
Dividendos pagados	950308	-
Intereses recibidos	950309	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	90.343,00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	9504	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	(106.384,82)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	25.868,17
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	29.951,29

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	9.697,89
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	6.488,16
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	6.488,16
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	
Ajustes por gastos en provisiones	9705	-
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	-
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	(43.692,66)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	(63.317,90)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	(45.017,59)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	
(Incremento) disminución en inventarios	9804	(1.929,84)
(Incremento) disminución en otros activos	9805	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	63.028,95
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	(15.730,16)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	(7.080,56)
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	26.354,44
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	(33.994,77)

M A T E R I A L I D A D :

Es el monto máximo de error que afecta al lector de los Estados Financieros.

Es el máximo error que el auditor permita a partir de su juicio profesional. En razón a una estimación previa que el auditor establece un porcentaje mínimo cuando esté revisando las cuentas.

LA NIA 320 dicta lo siguiente:

4. El objetivo de la auditoría de estados financieros es permitirle al auditor expresar una opinión respecto de si los estados financieros están preparados, en todos los aspectos materiales, de acuerdo con la estructura aplicable de información financiera.
5. La materialidad debe ser considerada por el auditor cuando: (a) Determina la naturaleza, oportunidad y extensión de los procedimientos de auditoría; y, (b) Evalúo el efecto de las declaraciones equivocadas.

En la presente auditoría toda variación que sobrepase el 10% deberá ser explicada por parte del ente auditado y analizado por parte del auditor inclusive las explicaciones relevantes, luego dará a conocer a los lectores de los estados financieros.

Detalle	2017	NETAS	2016	Porcentaje En más	M o n t o Variación	Porcentaje En menos
Actvos Corrientes						
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	29.951	3	25.868	15,78%	4.083	
Deudores Comerciales	99.563	4	37.235	Más del 100%	62.328	
Otras Cuentas por Cobrar	53.151	5	38.439	38,28%	14.713	
Impuestos Anticipados	38.585	7	26.887	43,51%	11.699	
Actvos No Corrientes						
Propiedad Planta y Equipo	756.821	11	402.642	87,96%	354.179	
Pasivos Corrientes						
Acreedores Comerciales	245.721	14	171.849	42,99%	73.872	
Obligaciones Financieras	71.193	15	44.839	58,77%	26.354	
Impuestos por Pagar	14.075	16	29.047		-14.971	51,54%
Pasivos no Corrientes						
Obligaciones Financieras a L.Plazo	256.252	21	0	Más del 100%	256.252	
Por Pagar Accionistas	667.000	23	579.958	15,01%	87.042	
Patrimonio y Utilidad inclusive						
Reserva Legal	2.340	25	1.500	56,00%	840	
Pérdidas ejercicios anteriores	14.617	26	15.688		-1.071	6,82%
Utilidades Acumuladas	8.461		9.301		-840	9,03%
Utilidad del ejercicio	5.954	28	1.071	Más del 100%	4.883	
	<u>2.263.685</u>		<u>1.384.322</u>			

EXPLICACION A LOS RIESGOS DE MATERIALIDAD, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:

El manejo de las cuentas corrientes es unicamente destinados a los valores por conceptos enherentes al objeto de la sociedad.

De la misma forma, lo desembolsos de las cuentas corrientes han sido destinadas a conceptos de movimientos y obligaciones operacionales de la compañía.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

Si comparamos los saldos al inicio del ejercicio económico con los saldos del final, nos encontramos que han tenido un incremento de más del 100% significa una baja notoria en las cobranzas, por tanto deberá someterse a un pronto análisis y resolver esta situación.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR

Se debe poner en orden estas cuentas, previo su análisis, separando las cifras acorde a cada deudor y acreedor, según corresponda.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Hay un incremento por el valor de USD. 354.219.00. en adquisición de un terreno; USD. 26.000.00 en maquinaria; USD. 19.794.00 en otras propiedades; y otros ingresos menores.

RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF.

COMPAÑÍA HORMIAMAZONAS S.A. Se constituyó en febrero del 2011. Su Contabilidad se encuentra bajo NIIF., pero no existe la implementación a NIIF. Por tanto esta cuenta está en cero.

Al margen de lo citado anteriormente, la empresa HORMIAMAZONAS S.A debe poner en práctica su propio **CRONOGRAMA E IMPLEMENTACION** de las **Normas Internacionales de Información Financiera**.

ACREEDORES COMERCIALES.

Esta cuenta ha tenido un incremento del 42.99% lo que significa un análisis para no caer en mora respecto de estas importantes obligaciones.

OBLIGACIONES A LARGO PLAZO.

HORMIZAMAZONAS ha adquirido una obligación debido a la adquisición de un terreno, en el cual se ha establecido y está levantando su infraestructura que será muy util para su buen desenvolvimientos operaciona. Estimamos que habrá un criterio adecuado para amortizar con leves aprietos esta deuda.

BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

a. Declaración de Cumplimiento:

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Se utilizaron los lineamientos establecidos en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad Nro. 17 para efectos de convertir a dólares estadounidenses los saldos originados con anterioridad al 1 de abril del 2000 cuando el sucre ecuatoriano fue la moneda de curso legal en el país.

POR TANTO, para conocimiento de la empresa **HORMIAMAZONAS S.A.** indicamos las resoluciones que tienen que ver con la adopción de NIIFs.

Con Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, la Superintendencia de Compañías adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y dispuso que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a control y vigilancia de esta Institución, para el registro, preparación, y Mediante Resolución ADM.08199 del 3 de julio del 2008, publicada en el suplemento del Registro Oficial No. 378 de 10 de julio del 2008, el Superintendente de Compañías, ratificó el cumplimiento de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto de 2006.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, entre otros se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos a su control, en la que se establece que a partir del 1ro. de enero del 2010 las compañías y entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Se estableció el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías consideradas como Pymes, deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

b. Base de medición:

Los estados financieros de la empresa se registran sobre la base del devengado.

c. Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

d. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones debido a la subjetividad inherente de las mismas. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente.

Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

e. Periodo contable

La Compañía tiene definido por estatutos efectuar el corte de sus cuentas contables, preparar y difundir los Estados Financieros de propósito general una vez al año al 31 de diciembre de cada año.

f. **Aprobación de los Estados Financieros**

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, han sido aprobados por la Junta General de Accionistas.

LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES SE DETALLAN A CONTINUACIÓN:

a. **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores o iguales a tres meses. Por su naturaleza son adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

b. **Cuentas por cobrar corrientes**

Estas cuentas se registran al costo de transacción, es decir a su valor nominal. Las IFRS requieren que los documentos y cuentas por cobrar sean contabilizados al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, sin embargo las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que estas cuentas por cobrar están valuadas a su valor nominal o de transacción.

Estos activos son considerados como activos corrientes.

b.1. **Estimación o Deterioro para cuentas comerciales**

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con la antigüedad de cada grupo de deudores y sus características.

Para efectos de estimar posibles riesgos de la cartera, la Compañía estima al 100% los saldos netos que no hayan sido conciliados por un periodo mayor a un año, con base en un análisis individual. Los porcentajes de provisión fueron estimados por la Gerencia para cubrir el riesgo de incobrabilidad de cada clase de cartera.

c. **Propiedad, planta y equipo**

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

- Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
- Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia;

Los costos atribuibles directamente son:

- Los costos de beneficios a los empleados (según se definen en la NIC 19 Beneficios a los Empleados), que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo;
- Los costos de operacionales;
- Los honorarios profesionales.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro, y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimientos y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

d. Préstamos bancarios y sobregiros

La política de la Compañía es reconocer los préstamos bancarios inicialmente al valor justo y posteriormente medirlos al costo amortizado; cualquier diferencia entre el monto recibido (neto del costo de la transacción) y el valor de reintegro es reconocida en el estado de resultados en el plazo de los préstamos, usando el método del interés efectivo. Sin embargo, debido al plazo relativamente corto por el cual se contratan estos préstamos su valor nominal no difiere significativamente del que resultaría de aplicar el referido método del costo amortizado.

Los préstamos bancarios y sobregiros son clasificados como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por, al menos, 12 meses después de la fecha de cierre de los estados financieros.

e. Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se deduce del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el período en el que los dividendos han sido aprobados por los accionistas de la Compañía.

f. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas, se miden utilizando el valor razonable, neto de impuestos, rebajas y descuentos.

g. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

h. Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

HORMIGONERA AMAZONAS S.A.

AUDITORIA EXTERNA Al 31 de diciembre de 2017 / 31 de diciembre de 2016

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Pag. 12

CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

La Empresa **HORMIGONERA AMAZONAS S.A.** con domicilio en la ciudad de Quito según ESCRITURA DE CONSTITUCIÓN, inicia sus actividades una vez conformada legalmente de acuerdo a promulgación y aprobación por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador el 4 de febrero del 2011; e inscrita en el Registro Mercantil de Quito con el **No. 7214** tomo 142, el **15 de febrero del 2011** para una duración de 50 años.

La Empresa **HORMIGONERA AMAZONAS S.A** cumple con el **Objeto** según el artículo tercero de su escritura de constitución, y se dedica a:

Elaborar y comercializar hormigones premezclados para la construcción civil.

BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

g. Declaración de Cumplimiento:

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

h. Base de medición:

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base del devengado.

i. Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

j. Uso de estimaciones y juicios

Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

k. Periodo contable

La empresa tiene definido por estatutos efectuar el corte de sus cuentas contables, preparar y difundir los Estados Financieros de propósito general una vez al año al 31 de diciembre de cada año. Para efecto del presente INFORME PRELIMINAR se cortó al 31 de julio de 2017.

Presentación de Estados Financieros:

Base de presentación.- El estado de situación financiera presenta los **activos, pasivos y patrimonio** de una entidad en una fecha específica al final del **periodo** (corte a julio 31 2017) **sobre el que se informa**. Los estados financieros presentarán razonablemente.

HORMIGONERA AMAZONAS S.A.

AUDITORIA EXTERNA Al 31 de diciembre de 2017 / 31 de diciembre de 2016

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Pag.13

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Corresponde a:

Detalle		2017	2016
Caja	US\$	500,00	593,62
Bco. del Pichincha CC.3492346104		8.296,23	3.637,75
Bco. Intgernacional CC.1010100100002		17.301,36	20.232,80
Bco. Pichincha (Plan Ahorro)		3.853,70	1.404,00
	US \$	<u>29.951,29</u>	<u>25.868,17</u>

NOTA 4 DEUDORES COMERCIALES

	2017	2016
Cientes por Cobrar	102.106,11	38.788,21
Provisión Cuentas Incobrables	(2.543,36)	(1.553,35)
	<u>99.562,75</u>	<u>37.234,86</u>

Detalle de Clientes	USD. V.por Cobrar	Detalle de Clientes	USD. V.por Cobrar
Almachi Caiza Miguel Angel	98,28	Vienen	85.773,67
Arq. Víctor Hugo Dominguez	765,00	Mesa Espinoza Bismark Guillermo	765,00
Calicantoconst CIA. LTDA.	791,87	Morales Morales Luis Alfredo	495,00
Campoverde Páramo Fausto Guiller	720,00	Morales Porras Miriam Rosana	399,38
Clara Maritza Trujillo Erazo	675,00	Pila Escobar Víctor Manuel	430,00
Cofre Morán Pedro Santiago	529,00	Pizarro Ayo Juan Francisco	1.584,24
COMPAÑÍA LTDA. Famedic	1.321,58	Rodríguez Cuenca Gonzalo	67,56
Conser Millenium S.A.	757,56	Rubén Darío Aguirre Paucar	4.281,43
Constructora BONILLA GARCIA CIA	9.633,21	Sánchez Morales Juan Carlos	2.542,11
Delgado Del Hierro Alejandro	470,00	Sánchez Ruiz Marco Polo	182,36
FIDEICOMISO Valle Cartago	7.559,70	Sangacha Abel Gonzalo	301,48
Gualotoña Martínez Mauricio Gabriel	3.959,99	Stead Guerrero Brenda Monserrat	450,00
Herrerqa Díaz Gustavo	364,00	Suarez Cabascango Segundo Iván	5,00
Ing. Eduardo Tamayo Alvarez	360,50	TECNI URBAN CIA. LTDA.	1.787,39
Ing. Juan Marcatoma	720,00	Váquez Ordoñez Pío Antonio	10,00
Ing. Molina Vaca Marcelo Patricio	957,38	Vicente Wladimir Paguay Baldeón	1.121,00
Ing. Villalta Franco Ana Patricia	230,00	Vinueza Aizaga Nelson Dani	405,00
Jhonny Sola ARQUITECTOS C.LTDA	49.708,62	VCM CONSTRUCTORA Consorcio	591,49
Josue Bustos	1.597,50	Yambay José Luis	644,00
Mendoza Peña SCC.	4.554,48	Yépez Cabrera José Luis	270,00
Pasan ...	<u>85.773,67</u>		<u>102.106,11</u>

HORMIGONERA AMAZONAS S.A.

AUDITORIA EXTERNA Al 31 de diciembre de 2017 / 31 de diciembre de 2016

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Pag.14

NOTA 5 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2017	2016
Otras Cuentas por Cobrar	48.386,45	30.744,10
Cheques Devueltos	4.765,00	465,69
Préstamos a Empleados	-	1.028,55
Documentos sin sustento tributario	-	6.200,52
US \$	<u>53.151,45</u>	<u>38.438,86</u>

2 cheques \$ 3.015.00 Mauricio Gualotuña; \$ 1.740.00 Barahora; \$10.00 Orozco diferencia

NOTA 6. ANTICIPOS A PROVEEDORES

(Detalle de deudores que presentará Contabilidad)

Detalle	2017	2016
Anticipo a Proveedores	<u>8.137,82</u>	<u>11.333,37</u>
	<u>8.137,82</u>	<u>11.333,37</u>

NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Detalle	2017	2016
Retenciones en la Fuente Clientes	11.698,69	-
Crédito Tributario a favor de la Empresa	<u>26.886,54</u>	<u>26.886,54</u>
	<u>38.585,23</u>	<u>#¡REF!</u>

NOTA 8. SEGUROS ANTICIPADOS

Detalle	2017	2016
Pagados por anticipado	<u>12.354,22</u>	<u>-</u>
	<u>12.354,22</u>	<u>0,00</u>

NOTA 9. INVENTARIOS

Detalle	2017	2016
Inventario de Materia Prima	<u>17.500,05</u>	<u>15.570,21</u>
	<u>17.500,05</u>	<u>15.570,21</u>

NOTA 10. DOCUMENTOS SIN SUSTENTO TRIBUTARIO

Detalle	2017	2016
Doc. Sin sustento tributario	<u>9.447,64</u>	<u>-</u>
	<u>9.447,64</u>	<u>0,00</u>

HORMIGONERA AMAZONAS S.A.

AUDITORIA EXTERNA Al 31 de diciembre de 2017 / 31 de diciembre de 2016

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Pag.15

NOTA 11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

DETALLE:	Saldo al 01/01/17	Adiciones	Transf. A	TOTAL ACTIVOS	Depreciac. 2016	Depreciac. A DIC. 2017	Depreciac. Ac. 2017	TOTAL ACTIVO 31/12/2017
TEERENO	-	354.219,00		354.219,00	-	-	-	354.219,00
Instalaciones	11.263,43			11.263,43	-	-	-	11.263,43
Muebles y Enseres	887,06			887,06	(126,91)	(19,95)	(146,86)	740,20
Maquinaria	295.323,92	26.000,00		321.323,92	(127.341,36)	(9.005,17)	(136.346,53)	184.977,39
Equipos de Oficina	311,60	329,68		641,28	(4.782,65)	(14,01)	(4.796,66)	(4.155,38)
Equipo de Computación	4.958,51	1.992,07		6.950,58	(2.587,61)	(296,41)	(2.884,02)	4.066,56
Vehículos	146.299,06			146.299,06	(36.974,76)	(5.158,23)	(42.132,99)	104.166,07
Otras Propiedades	96.691,16	19.794,00		116.485,16	(15.309,44)	-	(15.309,44)	101.175,72
Herramientas	367,71			367,71	-	-	-	367,71
Total Activos Fijos:	556.102,45	402.334,75	-	958.437,20	(187.122,73)	(14.493,77)	(201.616,50)	756.820,70

NOTA 12. PROCESO ADQUISICION TERRENO

Detalle	2017	2016
Proceso adquisición terreno	176.788,05	145.650,87
	<u>176.788,05</u>	<u>145.650,87</u>

NOTA 13. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Detalle	2017	2016
Por Cobrar a Yec sola	126.844,53	228.873,17
	<u>126.844,53</u>	<u>228.873,17</u>

Por uso de vehículos y equipo más gastos indirectos sufragados por Hormigonera

NOTA 14. ACREEDORES COMERCIALES

	2017	2016
Proveedores Nacionales		
Cuentas y Documentos por Pagar	245.721,23	171.849,16
	<u>245.721,23</u>	<u>171.849,16</u>

El detalle a continuación:

HORMIGONERA AMAZONAS S.A.

AUDITORIA EXTERNA Al 31 de diciembre de 2017 / 31 de diciembre de 2016

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Pag.16

Detalle de Proveedores	USD. V.por Pagar	Detalle de Proveedores	USD. V.por Pagar
AESM CIA. LTDA	5.082,86	Vienen	190.444,55
AGRIPAC S.A.	32,68	MACASA MAQ. Y CAMIONES S.A.	138,63
Albán Correa Freddy Bolívar	418,86	MAVESA	3.125,93
Calcán Catucumba Luis Fausto	15,00	Ordoñez Romero Graciela B.	13,60
Carrillo Rodríguez César Augusto	35,17	OTECEL S.A.	1.446,75
CEMACERO CIA. LTDA.	1.011,40	PETROGOLDEN COMBUSTIB. S.A.	15,00
Chataxi Gualotuña Rosa Mercedes	5,18	RACOMDES S.A.	385,00
Chango Gualotuña María Victoria	2.917,48	REVTON S.A.	35.143,56
COMERCIAL KYWI S.A.	17,80	Ruiz Coral Mariana	848,04
CONCEM CIA. LTDA.	159.183,90	RYC S.A.	234,49
CORPORACION FAVORITA C.A.	1.501,51	Salazar Espinosa Carlos Eduardo	1.611,90
C.N.T.	69,95	SATRAC S.A.	140,11
ECUADITIVOS E IMPORT. C.LTDA.	1.314,24	SIANO S.A.	33,00
GOB. AUTONOMO DESCEN.RURAL	365,00	Suquillo Llumiquinga Carmen Amelia	585,95
IDMACERO	3,82	TEOJAMA COMERCIAL S.A	3.703,18
LIBERTY SEGUROS S.A.	16.336,06	TESPECON CIA. LTDA.	7.659,07
Llumiquinga Lincango Ana Lucía	1.604,31	TRANSCEMAC S.A.	188,10
Llumiquinga Lincango Luis Ramiro	529,33	TYDCO ESTACION DE Servicios	15,00
Pasan ...	190.444,55		245.721,23

NOTA 15. OBLIGACIONES FINANCIERAS

	2017	2016
Banco Internacional	71.193,40	44.838,96
US:	71.193,40	44.838,96

NOTA 16. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Detalle	2017	2016
Retenciones honorarios	166,70	394,45
Retenciones correspond. al 2%	31,36	278,46
Retenciones correspond. al 1%	1094,39	1584,18
Retenciones sobre arriendos	-	239,13
Retenciones sobre IVA 30% 70% y 100%	311,32	2.161,00
Impuesto al Valor Agregado	12.471,63	24.389,62
	14.075,40	29.046,84

NOTA 17. POR PAGAR AL IESS

	2017	2016
Aportes Patronal y Personal	2.009,74	2.658,70
Préstamos IESS por pagar	340,03	272,51
Fondos de Reserva	438,36	143,62
	2.788,13	3.074,83

HORMIGONERA AMAZONAS S.A.

AUDITORIA EXTERNA Al 31 de diciembre de 2017 / 31 de diciembre de 2016

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Pag.17

NOTA 18. SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES

Detalle	2017	2016
Sueldos por Pagar	4.614,93	0
Provisión Décimo Tercer Sueldo	751,22	6.227,37
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	515,69	2.043,50
Provisión Vacaciones	7.323,57	4.656,17
Otros beneficios empleados	-	1.925,00
US\$	<u>13.205,41</u>	<u>14.852,04</u>

NOTA 19 PARTICIPACION DE UTILIDADES

Detalle	2017	2016
Participación Utilidades	1.454,68	280,07
US\$	<u>1.454,68</u>	<u>280,07</u>

NOTA 20. DIVIDENDOS POR PAGAR ACCIONISTAS

	2017	2016
Dividendos por pagar Utilidades del 2014	2.617,69	2.617,69
US\$	<u>2.617,69</u>	<u>2.617,69</u>

ANTICIPOS DE CLIENTES

	2017	2016
Anticipo de clientes:	-	7.080,56
	<u>-</u>	<u>7.080,56</u>

NOTA 21. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Detalle de acreedores que Contabilidad entregará.

	2017	2016
Cuentas por Pagar Otras	14.557,15	26.419,30
Cuentas por Pagar reposiciones	1.019,03	-
	<u>15.576,18</u>	<u>26.419,30</u>

PROVEEDORES A LARGO PLAZO.

	2017	2016
Por pagar a proveedores a Largo Plazo	-	19.174,84
	<u>-</u>	<u>19.174,84</u>

HORMIGONERA AMAZONAS S.A.

AUDITORIA EXTERNA Al 31 de diciembre de 2017 / 31 de diciembre de 2016

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Pag.18

NOTA 22. OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

Detalle	2017	2016
Banco Internacional / int. 11%	256.251,84	-
US\$	<u>256.251,84</u>	<u>-</u>

NOTA 23. PROVISIONES JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Detalle	2017	2016
Fondo Jubilación Patronal	2.362,71	2.362,71
Desahucio	1.758,35	1.758,35
US\$	<u>4.121,06</u>	<u>4.121,06</u>

NOTA 24. POR PAGAR A ACCIONISTAS

Planta, p/Capital Trabajo y Compra de Terreno.-	2017	2016
Ing.Fernando Yépez Cabrera	280.140,00	142.096,36
Ing. José Luis Yépez Cabrera	286.810,00	314.861,88
Sola Arquitectos Cia. Ltda.	100.050,00	123.000,00
US\$	<u>667.000,00</u>	<u>579.958,24</u>

NOTA 25. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de julio del año 2017 la empresa HORMIGONERA AMAZONAS S.A. tiene un capital de USD. 33.000,00 dividido en acciones de un valor de USD. 10 cada una. Con un aumento de US.30.000 en el 2016.

NOTA 26. RESERVA LEGAL

USD. 2.339.56 al 31 de diciembre de 2017

NOTA 27. UTILIDADES ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES.

Usd. 8.461.26 al 31 de diciembre 2017.

NOTA 28 PERDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES.

Usd. 14.616.76 al 31 de diciembre 2017.

NOTA 29 RESULTADOS ACUMULADOS DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

No se realizó la Implementación de las NIIF en el año 2012.

NOTA 30 UTILIDAD EJERCICIO CORRIENTE 2017

Usd. 5.954.65 luego de reparto utilidades e Impuesto Renta 2017.

OPINION SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES
TRIBUTARIAS.

En nuestra opinión, la Empresa **HORMIGONERA AMAZONAS S.A.** ha cumplido con todas sus obligaciones tributarias EN EL EJERCICIO ECONOMICO DEL 2017, cortado al 31 de diciembre de 2017, así:

IMPUESTO A LA RENTA:

La Empresa **HORMIAMAZONAS S.A.** presenta su declaración del Impuesto a la Renta Anual, en la fecha correspondiente según el noveno dígito de su RUC. Y el impuesto causado asciende a USD.2.288.56, del cual deduce el anticipo pagado al SRI. Al igual que los impuestos retenidos por los clientes, la diferencia a favor pasa a aumentar el saldo del Crédito Tributario Impuesto Renta.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA:

HORMIGONERA AMAZONAS S.A. presentó mensualmente sus declaraciones con movimientos hasta el 31 de diciembre 2017 y a diciembre 31 2017 queda un valor a pagar de USD.5.619.63 y que presenta enero 2018.

RETENCION EN LA FUENTE:

Ha efectuado retenciones y reintegrado al SRI.. Quedando pendiente de pago USD.1.630.96 y lo presentará en enero 2018.

RETENCION DEL " I V A":

HORMIAMAZONAS S.A. realizó las declaradas mensuales con retenciones reintegradas al SRI. Y al 31 de diciembre de 2017. Consta en la declaración de diciembre el valor USD. 531.46 a pagar en enero 2018.

ANTICIPOS DEL IMPUESTO A LA RENTA:

HORMIAMAZONAS S.A. Para el año 2017, calculó la cifra de USD. 1.892.80 para cumplir con el pago del anticipo, pagaderos en los meses de julio y septiembre del 2017 a razón de USD.946.40 cada una.