

HORMIGONERA AMAZONAS S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

HORMIGONERA AMAZONAS S.A. Es una Sociedad Anónima radicada en territorio ecuatoriano. El domicilio de su principal centro del negocio es en la calle Joaquina Vargas Oe-228 de la ciudad de Quito. Su capital social está compuesto por las acciones de quienes conforman el capital accionario. Fue legalmente constituida, según escritura pública del 28 de Enero del 2011, inscrita en el Registro Mercantil el 15 de febrero del 2011, Notaría Décimo Séptima del cantón Quito con fecha 31 de Enero del 2011.

OBJETO SOCIAL: Sus actividades principales son la importación, elaboración y comercialización de hormigones premezclados para la construcción civil, mediante el sistema de ventas directas.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 15 de febrero del 2011.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792298180001

2. BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. BASES DE PRESENTACION

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para las PYMES**), emitidas por el **Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)**. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

2.2. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACION

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente y Contador de la empresa, ratificadas posteriormente por la Junta General de Socios.

2.3. PERIODO CONTABLE

El periodo comprendido para al presentación de los Estados Financieros es del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014.

2.4. RECONOCIMIENTO DEL INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El ingreso de las actividades ordinarias procedente de la venta de bienes (Hormigón), se reconocerá cuando se entreguen los bienes y éstos han cambiado su propiedad, para ser cobrados por la empresa.

2.5. COSTOS POR PRÉSTAMOS

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren

2.6. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por los impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

2.7. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentarán en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

2.8. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocerá inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

2.9. PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES

Con la finalidad de prever la incobrabilidad de las cuentas de clientes, se establecerá una provisión del 1 por ciento anual de la totalidad de la cartera.

2.10. INVENTARIOS

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta, menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de primera entrada, primera salida (FIFO).

2.11. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades, planta y equipo, se medirán al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida larga estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo, se utilizan las siguientes tasas anuales:

Edificios	20 por ciento
Instalaciones fijas y equipo	10 al 20 por ciento
Vehículos	20 por ciento
Maquinaria y equipo	10 por ciento
Equipo de Computación y Software	33,33 por ciento
Muebles y Enseres	10 por ciento

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de Pérdidas y Ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable, y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

2.12. MUEBLES Y ENSERES

Todos aquellos muebles que estén al servicio de la compañía tanto en la parte industrial y administrativa, constituyen activos fijos.

Los cuadros, obras de arte, artículos de lujo, adornos, ceniceros, libros y otros muebles accesorios dadas la naturaleza de los mismos no constituyen activos fijos.

2.13. MAQUINARIA Y EQUIPO

Son todos aquellos equipos y maquinarias adquiridos por la empresa y destinados a la producción.

2.14. VEHICULOS

Son todos aquellos vehículos de propiedad de la empresa, destinados al transporte de personas o carga.

2.15. ACTIVOS INTANGIBLES

Los Activos Intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada, y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de tres años empleando el método Lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de éste Activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

2.16. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

En ésta fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, Activos Intangibles; para determinar si existen indicios de que tales Activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

2.17. ARRENDAMIENTOS

Son arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la compañía. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

2.18. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

2.19. OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

2.20 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

2.21. PROVISIONES

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable.

2.22. RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

2.23. PARTICIPACION A TRABAJADORES

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código Laboral de la República del Ecuador.

2.24. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

2.25. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

2.26. SITUACION FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

3. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** *Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.*
- **Política Jurídica:** *En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.*

- **Política de seguros:** La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran aseguradas las oficinas, líneas de producción, inventarios y vehículos.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Los mismos comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Constituye el efectivo, y el disponible en cuentas corrientes bancarias, las cuales se encuentran conciliadas y cuya disponibilidad es inmediata.

Para la realización de pagos menores la empresa dispone de un fondo de caja chica para gastos administrativos y un fondo rotativo de planta.

Banco del Pichincha.- El saldo que se muestra en Balance al 31 de diciembre del 2014, corresponde al saldo contable conciliado en el módulo del sistema y según los Estados de Cuenta y/o cortes bancarios correspondientes.

CODIGO	PARTIDA	VALOR
1.01.01.001.0001	Caja Chica	\$ 500.00
1.01.01.001.00002	Fondo Rotativo Planta	\$ 3000,00
1.01.01.002.00001	Banco Pichincha	\$ 187538,96

NOTA 2. ACTIVOS FINANCIEROS

Activo Financiero es el derecho que tiene quien lo posee, a recibir del emisor flujos futuros de efectivo.

CODIGO	PARTIDA	VALOR
1.01.03.001.00001	Cuentas por cobrar clientes	\$60698,27
1.01.03.001.0003	(-) Prov. Cuentas incobrables	(-) \$ 606,98
	TOTAL	\$ 60091.29

***DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS:** *El saldo que se refleja en el Balance al 31 de diciembre del 2014 corresponde al saldo contable de clientes; sustentado de acuerdo al reporte de clientes por cobrar revisado por la administración de la Compañía. Detalle que se adjunta en el anexo 1 en el formato Excel de éste informe.*

NOTA 3. INVENTARIO DE MATERIA PRIMA

CODIGO	PARTIDA	VALOR
1.01.09.001.00001	Inv. Materia prima	\$ 14702.42

***Inventarios:** *El saldo que se refleja en el Balance al 31 de diciembre del 2014, corresponde al inventario final de cemento, ripio, arena, polvo y aditivos utilizados en la elaboración del hormigón.*

NOTA 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son activos Tangibles que se manejen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y que se esperar usar más de un periodo.

Al momento no se ha realizado una revaluación de todos los activos en los que se considere una vida expectante diferente a la que se lleva en libros, y por lo tanto se debe volver a realizar un inventario físico con las nuevas instalaciones de la Hormigonera a la fecha.

<i>ACTIVOS FIJOS</i>	<i>VALOR EN LIBROS</i>
<i>Instalaciones</i>	\$ 1.39
<i>Muebles y Enseres</i>	\$ 188.52
<i>Maquinaria y Equipos</i>	\$ 274812.96
<i>Equipo de Computación</i>	\$ 2115.62
<i>Vehículos y Equipo camionero</i>	\$ 139270.90
<i>Otras propiedades planta y equipo</i>	\$ 206504.70
<i>Planta dosificadora de hormigón</i>	\$ 96691.16
<i>Repuestos y Herramientas</i>	\$ 367.71
<i>Software contable</i>	\$ 2200.00

***INSTALACIONES:** El valor original de las instalaciones de la antigua Hormigonera fue de \$ 23877.39, pero como las mismas se quedaron en la antigua planta y no se pudieron trasladar a la nueva planta hormigonera, su valor fue dado de baja, quedando únicamente un saldo representativo de \$ 1.39.

***MUEBLES Y ENSERES:** El saldo que se muestra en el Balance al 31 de diciembre 2014, corresponde a los activos adquiridos al año 2011. Las adquisiciones efectuadas en el año 2014 no fueron registradas como Activos Fijos sino al gasto, pues su costo y durabilidad (son de madera), no justifica su depreciación a 10 años.

*** MAQUINARIA Y EQUIPOS:** El saldo que se muestra en el Balance al 31 de diciembre 2014, corresponde a los Activos adquiridos desde el 2011 y otros adquiridos en el 2014.

DETALLE	VALOR	FECHA
MOTOR	\$ 2150.00	2011
BOMBA	\$ 25000.00	2011
MIXER	\$ 47767.86	2011
MIXER	\$ 47767.86	2011
BOMBA	\$ 40178.57	2011
BOMBA	\$ 285.00	2011
RETROEXCAVADORA	\$ 75000.00	2011
MOTOR	\$ 3273.00	2011 (\$ 241422.29)
MOTOR	\$ 1422.84	2014
PESAS BALANZA (APOLO SUPPLY)	\$ 1800.00	2014
RED ELECTICA	\$ 11220.54	2014
GENERADOR DE LUZ	\$ 15200.00	2014
SDMEL SERVICIO	\$ 2232.14	2014
TUBERIA Y ACCESORIOS	\$ 1515.15	2014
TOTAL	\$ 274812.96	

*** EQUIPO DE COMPUTACION:**

DETALLE	VALOR	FECHA
COMPUTADOR OFIC. PLANTA	\$ 1282.85	2014
COMPUTADOR CONTABILIDAD	\$ 832.67	2014

***VEHICULOS Y EQUIPO CAMIONERO:** El saldo que se muestra en el Balance al 31 de diciembre 2014, corresponde a los Activos adquiridos desde el año 2011 y los ingresados en el año 2014.

DETALLE	VALOR	FECHA
CAMION	\$ 31691.35	2011
CHASIS HINO	\$ 35405.00	2014
FURGONETA CHEVROLET	\$ 15174.55	2014
TRANSCOMSEM (CHASIS)	\$ 57000.00	2014
TOTAL	\$ 139270.90	

***OTRAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO:** El saldo que se muestra en el Balance al 31 de diciembre 2014, corresponde a un camión marca Freightliner con capacidad para 8 m3. Y la construcción de una plataforma para chasis HINO.

DETALLE	VALOR	FECHA
CAMION FREIGHTLINER	\$ 203204.70	2011
PLATAFORMA HINO	\$ 3300.00	2014
TOTAL	\$ 206504.70	

***PLANTA DOSIFICADORA DE HORMIGON:** El saldo que se muestra en el Balance al 31 de diciembre 2014 corresponde a los Activos adquiridos desde el 2011 por un valor de \$ 96691.16.

***REPUESTOS Y HERRAMIENTAS:** El saldo que se muestra en el Balance al 31 de diciembre del 2014 corresponde a los Activos adquiridos desde el año 2011 por el valor de \$ 367.71.

***SOFTWARE CONTABLE:** El saldo que se muestra en el Balance al 31 de diciembre del 2014 corresponde al programa contable JAYA adquirido en el año 2014 por un valor de \$ 2200.00.

***DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS FIJOS:** La depreciación se realiza en línea recta en base a la vida útil del Activo y al costo beneficio de los mismos; los cuales se han realizado por reconocimiento bajo NIIF'S.

El detalle contable de los Activos Fijos se presenta según Anexo No. 2 de Excel que se adjunta.

NOTA 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CODIGO	DETALLE	VALOR
2.01.01.001.00001	Proveedores locales	\$ 216469.60

El saldo de ésta cuenta que se muestra en el Balance al 31 de diciembre del 2104, corresponde al valor contable de cuentas por pagar a proveedores actuales de acuerdo al detalle que se adjunta a éste informe en el Anexo No. 3 de Excel.

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS.

CODIGO	DETALLE	VALOR
2.01.01.002.00001	Ing. José L. Yépez Matr. Mixers	\$ 6084.32
2.01.01.002.00003	Ing. Fernando Yépez	\$ 40927.40
2.01.01.002.00005	Arq. Johnny Sola	\$ 3200.00
TOTAL		\$ 50611.72

Ing. José Luis Yépez: El saldo de éstas cuentas que se muestra en el Balance al 31 de diciembre del 2104, corresponde a gastos de matriculación vehicular y SOAT Mixers, 50% matricula año 2014 de Mixer Freightline y diferencia exceso capital operacional.

Ing. Fernando Yépez: El saldo de ésta cuentas que se muestra en el Balance al 31 de diciembre del 2104, corresponde a 50% matricula Mixer Freightline año 2014, 49,5% capital operacional inventario inicial materia prima de la Hormigonera, y 42% gastos de Traspaso de la Hormigonera.

Arq. Jhonny Sola: El saldo de ésta cuenta que se muestra en el Balance al 31 de diciembre del 2104, corresponde a diferencia exceso capital operacional.

El detalle contable se presenta según Anexo No. 4 de Excel que se adjunta.

NOTA 7. ANTICIPO CLIENTES:

CODIGO	DETALLE	VALOR
2.01.10.001.000001	Ing. Edgar Jaramillo (Fact. 1889)	\$ 8000.00
2.01.10.002.000002	Ing. José L. Yépez (Mixer)	\$ 31800.00

El saldo de ésta cuenta que se muestra en el Balance al 31 de diciembre del 2104, corresponde al anticipo por entregas de hormigón realizado con fecha 23 de diciembre del 2014 y depositado en la Cuenta del Banco Pichincha No. 34923461-04.

El detalle contable se presenta según Anexo No. 5 de Excel que se adjunta.

NOTA 8. INGRESOS DIFERIDOS:

CODIGO	DETALLE	VALOR
2.02.07.001.00001	SEMACO S.A. (fact.1718)	\$ 226810.24

El saldo que se muestra de ésta cuenta al 31 de diciembre del 2014, corresponde a la diferencia de hormigón por entregar de a la factura No. 1718 de fecha 26 de diciembre del 2014 por \$ 37200.00, de la cual el cliente realizó la respectiva retención del 1% I.R., adquiriéndose por lo tanto un compromiso de ventas diferidas que se realizarán conforme a las futuras necesidades del cliente.

El detalle contable se presenta según Anexo No. 6 de Excel que se adjunta.

NOTA 9. PATRIMONIO NETO

CODIGO	DETALLE	VALOR
3.01.01.001.00000	Socio Ing. José L. Yépez C.	\$ 1290.00 43%
3.01.01.002.00000	Socio Jhonny Sola Arq. Cía. Ltda.	\$ 450.00 15%
3.01.01.003.00000	Socio Ing. Fernando Yépez C.	\$ 1260.00 42%
TOTAL		\$ 3000.00

***CAPITAL SUCSRITO O ASIGNADO:** El saldo que se muestra en el Balance al 31 de diciembre del 2014, corresponde al capital inicial de constitución de la Compañía, mediante aportaciones de los accionistas.

NOTA 10. APOORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES 2014

CODIGO	DETALLE	VALOR
3.01.02	Aporte para futuras Capitalizaciones	\$ 436760.31
3.01.04.002.00000	Arq. Jhonny Sola	\$ 46800.00
3.01.04.003.00000	Ing. Fernando Yépez C.	\$ 42000.00
3.01.04.004.00000	Ing. José Luis Yépez C.	\$ 43000.00
TOTAL		\$ 131800.00

Aporte para futuras capitalizaciones: El saldo que se muestra en ésta cuenta al 31 de diciembre del 2014 corresponde a los aportes realizados por los socios al inicio de las actividades de la Hormigonera Amazonas S.A.

Arq. Jhonny Sola: El saldo que se muestra de ésta cuenta al 31 de diciembre del 2014, corresponde al aporte para futuras capitalizaciones entregado en el mes de abril del 2014 por \$ 50000.00 depositados en la Cta. Cte. Banco del Pichincha de la Hormigonera Amazonas No. 34923461-04, con una diferencia de \$ 3200.00 a devolverse en fecha futura.

Ing. Fernando Yépez C.: El saldo que se muestra de ésta cuenta al 31 de diciembre del 2014, corresponde a las aportaciones de \$ 25000.00 y \$ 17000.00 realizadas en efectivo por el indicado socio y depositados en la Cta. Cte. Banco del Pichincha de la Hormigonera Amazonas No. 34923461-04.

Ing. José Luis Yépez C.: El saldo que se muestra de ésta cuenta al 31 de diciembre del 2014, corresponde al aporte del 50.50% del inventario inicial de materia prima por el valor de \$ 17381.80, matriculas de Mixers por \$ 7764.31 y \$ 19281.47 correspondientes al 43% por Gastos de traslado de la Hormigonera. La diferencia de \$ 1427.58 será devuelta al socio en fecha futura.

Con la finalidad de normar jurídicamente de acuerdo a la Ley de Compañía la cuenta de Futuras Capitalizaciones, la Junta General de Socios y Accionistas, deberán consultar a un asesor jurídico el procedimiento para realizar la capitalización de los valores indicados, y a futuro evitar inconvenientes con la Superintendencia de Compañías.

El detalle contable se presenta según Anexo No. 7 de Excel que se adjunta.

NOTA 11. RESULTADO NETO DEL EJERCICIO

CODIGO	DETALLE	VALOR
3.01.07.001.00000	Resultado Neto del Ejercicio	\$ 33498.36

El saldo que se muestra de ésta cuenta al 31 de diciembre del 2014, corresponde a la Utilidad contable del Ejercicio Económico por el año 2014. De éste valor se deducirá el 15% de participación utilidades para trabajadores, Reservas de ley y Facultativas autorizadas por los socios, y el 22% de Impuesto a la renta respectivo.

Representante Legal

Ing. José Luis Yépez C.

Contador C.P.A. 15800

Cesar Anibal Obando G.