

HORMIGONERA AMAZONAS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos América)

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2017

1. Información general

Hormigonera Amazonas S.A. (Sociedad Anónima) es una sociedad anónima radicada en el Ecuador, Provincia de Pichincha, Cantón Rumiñahui, Parroquia Sangolquí, Barrio Cuendina Quito. La empresa Hormigonera Amazonas Hormiamazonas S.A.

Hormigonera Amazonas S.A. está compuesta de accionistas mayoritarios con capital aportado y pagado en su totalidad, personas naturales de nacionalidad ecuatoriana y una compañía limitada nacional.

El objeto social de la compañía es Fabricación de componentes estructurales y materiales prefabricados para obras de construcción o de ingeniería civil de hormigón, cemento, piedra artificial o yeso: losetas, losas, baldosas, ladrillos, bloques, planchas, paneles, láminas, tableros, caños, tubos, postes, etcétera.

En el período 2016, la empresa realizó un incremento de capital de \$ 3.000,00 a \$ 33.000,00

1.1. Situación del país

Durante el período 2017, el sector de la construcción aún permanece afectado, razón por la cual como mencionan los expertos no se ha podido estabilizar, toda vez que existe un antecedente de la baja del precio del petróleo que es el mayor ingreso que tiene el país, por lo tanto los ingresos en este sector afectan directamente al sector de la construcción.

El gobierno ha tomado medidas al respecto, como es el caso de la derogatoria de la Ley de plusvalía, el cambio del porcentaje del IVA ya decretado en el período 2016 de 14% a 12%, entre otras medidas, sin embargo es un sector que se mantiene en la expectativa de un auge económico.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en las unidades monetarias (dólares de los Estados Unidos de América) del país Estados Unidos, cuya moneda adoptó el país, considerándose la misma como moneda nacional.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la Venta de Hormigón Armado. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País Ecuador.

Costos por préstamos

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

Impuesto a las ganancias

El gasto por 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.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden 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 útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Edificios 2 por ciento

Instalaciones fijas y equipo 10 a 30 por ciento

Maquinaria 10 por ciento

Vehículos 10 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

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 cinco 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 ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Arrendamientos

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

Inventarios

Los inventarios se registran al valor del costo de producción neto realizable, neto de descuentos y promociones para registrar el costo por inventario de materia prima y productos terminados.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con 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 miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo vigente según el Banco Central del Ecuador. 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 reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólares de los EE.UU. de América) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Se realiza de acuerdo a la norma la contratación del cálculo actuarial de los empleados que laboran hasta el 31 de diciembre. Jubilación patronal y desahucio.

3. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Pagos por largos periodos de servicio.

Al determinar el pasivo para los pagos por largos periodos de servicio, la gerencia debe hacer una estimación de los incrementos de los sueldos durante los siguientes cinco años, la tasa de descuento para los siguientes cinco años a utilizar para calcular el valor presente y el número de empleados que se espera que abandonen la entidad antes de recibir los beneficios.

4. Restricción al pago de dividendos

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

5. Ingresos de actividades ordinarias

Las actividades ordinarias de la empresa e este período está representado como sigue:

INGRESOS	2017	2016
Venta De Hormigon	1,372,733.33	1,363,278.36
Venta Productos Complementarios	559.13	1,986.62
Otros Ingresos	2,630.07	58,801.98
Alquiler De Maquinaria	213,159.90	231,940.79
Otros Intereses Generados	47.52	4.00
Otros Ingresos	0.00	391.97
Reembolsos Aseguradoras Por Siniestros	0.00	36,222.03
Ganancias Netas Reversion Pasivos Benef.		1,080.63
Utilidad En Venta De Activos Fijos		56,506.48
Totales	\$ 1,589,129.95	\$ 1,750,212.86

6. Costos

Los costos de producción están conformados por la materia prima (materiales); mano de obra y costos indirectos de producción.

COSTOS	2017	2016
Materiales	1,323,165.63	1,166,135.43
Mano de Obra Directa	79,042.73	193,111.74
Costos Indirectos de Fabricación	22,634.52	258,339.70
Totales	\$ 1,424,842.88	\$ 1,617,586.87

7. Gastos

Los costos de la actividad están distribuidos de la siguiente manera.

GASTOS	2017	2016
Gastos de Venta	61,653.99	55,719.75
Gastos Administrativos	62,703.53	71,226.92
Gastos Financieros	29,256.66	3,052.71
Otros gastos	975.00	759.51
Totales	\$ 92,935.19	\$ 75,039.14

8. Inventarios

Los inventarios de materia prima concluyeron así:

INVENTARIOS	2017	2016
Inventario Final de Materia Prima	17,500.05	15,570.21
TOTALES	\$ 17,500.05	\$ 15,570.21

9. Impuesto a las Ganancias

Los resultados son los siguientes:

IMPUESTO A LAS GANANCIAS	2017	2016
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMP	9,697.89	1,867.10
15% Participación Trabajadores	-1,454.68	-280.07
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	8,243.21	1,587.04
22% Impuesto a la Renta	-2,288.56	-516.24
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	\$ 5,954.65	\$ 1,070.80

10. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar clientes comerciales están dentro del período normal de cobro y es:

Saldo al 31 de diciembre 2017

CUENTAS POR COBRAR	2017	2016
Cientes	102,106.11	38,788.21
(-) Provision Por Deterioro	2,543.36	1,553.35
Cuentas Por Cobrar Otras	48,386.45	30,744.10
Cheques Devueltos	4,765.00	465.69
TOTALES	\$ 5,954.65	\$ 1,070.80

11. Acreedores comerciales

Los valores por concepto de deudas con proveedores constan como sigue:

Saldo al 31 de diciembre 2017

CUENTAS POR PAGAR	2017	2016
Proveedores Locales	245,721.23	191,024.00
TOTALES	\$ 245,721.23	\$ 191,024.00

12. Obligaciones con Instituciones Financieras

Los préstamos locales adquiridos están sujetos a las condiciones que la Institución Financiera proponga sujetándose a los estatutos del Banco Central del Ecuador.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2017	2016
Pasivo Corriente	71,193.40	44,838.96
Bancos Locales	71,193.40	44,838.96
Pasivo No Corriente	256,251.84	0.00
Bancos Locales	256,251.84	0.00
TOTALES	\$ 327,445.24	\$ 44,838.96

13. Otras obligaciones corrientes

Los valores se detallan:

Saldo al 31 de diciembre 2017

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2017	2016
Obligaciones con la administración tributaria	14,075.40	29,046.84
Con el IESS	2,788.13	3,074.83
Con los empleados	14,660.09	13,207.11
Otras cuentas por pagar	18,193.87	38,042.55
TOTALES	\$ 49,717.49	\$ 83,371.33

14. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2017 comprenden 33000 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1,00 completamente pagadas, emitidas y en circulación.

15. Efectivo y equivalentes de efectivo

El equivalente de efectivo es el siguiente

Saldo al 31 de diciembre 2017

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	2017	2016
Caja chica	500.00	593.62
Bancos Locales	25,597.59	23,870.55
Plan Ahorros Bancos Locales	3,853.70	1,404.00
TOTALES	\$ 27,614.59	\$ 25,886.55

16. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Al momento la empresa se encuentra en proceso de construcción dentro de las instalaciones de la misma, se estima que en el periodo 2018 se concluirá dicha construcción y se realizará la activación de las instalaciones a Propiedad Planta y Equipo.

17. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas y el Directorio de la empresa firmados y autorizados para su publicación el 20 de Marzo de 2018.