

HORMIGONERA AMAZONAS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019
(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 2019

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 2019, el sector de la construcción consideramos que sigue permaneciendo afectado, por lo tanto los resultados reflejan esta situación.

Uno de las afectaciones a nivel general y en toda la economía de nuestro país fue el paro suscitado en el mes de octubre y que predominó en los resultados anuales, esto agravó tanto así que arrastró a los meses siguientes y obtener la información que se presenta.

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 normales de ventas al contado, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Pero si la venta se produce en condiciones de crédito y este 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

Los ingresos de las actividades ordinarias de la empresa en este período están detallados así:

	Al 31 de Diciembre del ...	
Ingresos	2019	2018
Venta de Hormigón	\$ 1.227.118,38	\$ 1.622.205,48
Otros productos adicionales	\$ 1.726,31	\$ 438,83
Prestación de Servicios	\$ 5.351,30	\$ 54.466,53
Otros Ingresos Gravables	\$ 21.237,50	\$ 258,71
Intereses Financieros	\$ 143,30	\$ 30,43
Ingresos por Reembolso	\$ 1.725,65	\$ 935,00
Totales	\$ 1.257.302,44	\$ 1.678.334,98

6. Costos

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

	Al 31 de Diciembre del ...	
Costos	2019	2018
Costos de Venta y Producción		
Materiales Utilizados o Productos Vendidos	\$ 957.279,18	\$ 1.297.780,53
Mano de Obra Directa	\$ 87.702,04	\$ 82.010,81
Costos Indirectos de Fabricación	\$ 109.604,42	\$ 130.767,52
Totales	\$ 1.154.585,64	\$ 1.510.558,86

7. Gastos

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

Gastos	Al 31 de Diciembre del	
	2019	2018
Ventas	\$ 62,878.94	\$ 65,120.67
Administrativos	\$ 109,771.47	\$ 61,929.48
Gastos Financieros	\$ 30,592.84	\$ 33,881.45
Egresos por Reembolso	\$ 1,725.65	\$ 935.00
Totales	\$ 204,968.90	\$ 161,866.60

8. Inventarios

Los inventarios de materia prima concluyeron así:

Inventario	Al 31 de Diciembre del	
	2019	2018
Materia Prima Inventario	\$ 22.131,70	\$ 18.062,41
Totales	\$ 22.131,70	\$ 18.062,41

9. Impuesto a las Ganancias

Los resultados son los siguientes:

Impuestos a las Ganancias	Al 31 de Diciembre del	
	2019	2018
UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO	\$ (99,962.45)	\$ 5,909.52
15% Participación Trabajadores	\$ -	\$ (886.43)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		\$ 5,023.09
25% Impuesto a la Renta		\$ (3,746.22)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		\$ 1,276.87

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 2019

Cuentas por Cobrar	Al 31 de Diciembre del ...	
	2019	2018
Clientes Comerciales	\$ 38.492,23	\$ 87.550,96
(-)Provisión por Deterioro	\$ (8.731,68)	\$ (3.384,27)
Cheques por Cobrar Devueltos y Protestados	\$ -	\$ 3.650,00
Otras Cuentas por Cobrar	\$ -	\$ 14.616,76
TOTALES	\$ 29.760,55	\$ 104.451,45

11. Acreedores comerciales

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

Saldo al 31 de diciembre 2019

Proveedores	Al 31 de Diciembre del ...	
	2019	2018
Proveedores	108.360,39	197.137,71
TOTALES	\$ 108.360,39	\$ 197.137,71

12. Obligaciones con Instituciones Financieras

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

Obligaciones con Instituciones Financieras	Al 31 de Diciembre del ...	
	2019	2018
Pasivo Corriente		
Instituciones Financieras Locales	\$ 140.667,30	\$ 105.632,00
Pasivo No Corriente		
Instituciones Financieras Locales	\$ 102.226,82	\$ 201.371,44
TOTALES	\$ 242.894,12	\$ 307.003,44

13. Otras obligaciones corrientes

Los valores se detallan:

Saldo al 31 de diciembre 2019

Otras Obligaciones Corrientes	Al 31 de Diciembre del ...	
	2019	2018
Con la Administración Tributaria	\$ 2.517,12	\$ 24.991,48
Obligaciones con el IESS	\$ 2.689,59	\$ 2.614,16
Por Beneficios de Ley a Empleados	\$ 7.866,97	\$ 9.044,26
Cuentas por Pagar Otras	\$ 7.809,78	\$ 2.017,87
TOTALES	\$ 20.883,46	\$ 38.667,77

14. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2019 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 2019

Efectivo y Equivalentes a Efectivo	Al 31 de Diciembre del ...	
	2019	2018
Caja Chica	\$ 500,00	\$ 500,00
Bancos Locales	\$ 39.588,75	\$ 21.843,02
Banco Pichincha Cuenta Ahorro Programado	\$ 5.125,77	\$ 1.283,71
Tarjetas de Crédito	\$ -	\$ 3.292,74
TOTALES	\$ 45.214,52	\$ 26.919,47

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

Durante el siguiente período se seguirán realizando cobros y pagos de las actividades ordinarias.

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 30 de Abril de 2020.