

# HORMIMETAL CONSTRUCTORA CIA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

### 1 INFORMACION GENERAL

HORMIMETAL CONSTRUCTORA CIA. LTDA., es una compañía constituida el 1 de marzo de 2011, sus atribuciones constan en la escritura pública de constitución de la compañía otorgada ante el Notario Primero del Distrito Metropolitano del cantón Quito Dr. Jorge Machado Cevallos e inscrita en el registro mercantil del mismo cantón el 18 de marzo del 2011, resolución No 001252.

**Objeto social.-** La compañía se dedicará a las siguientes actividades: (UNO) Desarrollo de todas las actividades relacionadas con la Ingeniería Civil, la Ingeniería Mecánica, la Arquitectura y el diseño, planificación, fiscalización, dirección, estudios de factibilidad, programación y control, promoción, avalúo, compraventa y construcción de proyectos industriales, de viviendas, de urbanizaciones, condominios, centros comerciales, puertos y aeropuertos, bodegas, oficinas, apartamentos, casas, y en general todo lo relacionado con el área de la construcción tanto industrial como urbana; (DOS) Planificación, diseño, construcción, evaluación, fiscalización, programación y control de todo lo relacionado con la industria de la construcción de puentes, túneles y redes viales, tanto urbanas como rurales; (TRES) Planificación, diseño, construcción, evaluación, fiscalización, programación y control de proyectos hidroeléctricos, embalses de regulación, bocatomas y descargas de fondo, desarenadores y desgravadores, conducciones en canal, tuberías y túneles, plantas de tratamiento de agua potable, estaciones de bombeo, sistemas y redes de distribución, tratamiento de aguas residuales, conducciones de alcantarillado público y privado; (CUATRO) Importación y exportación de todo tipo de materiales, vehículos y maquinaria utilizados y relacionados con la industria de la construcción y de la ingeniería mecánica; (CINCO) Diseño, planificación, construcción, y evaluación de todo tipo de estructuras metálicas aplicables tanto para la industria como para la vivienda y el comercio; (SEIS) Venta, mantenimiento, reparación, evaluación y acondicionamiento de todo tipo de equipos mecánicos; (SIETE) Aplicación de todo tipo de software y hardware para proyectos relacionados con la aplicación de la Ingeniería Civil e Ingeniería Mecánica; (OCHO) Asesoría y evaluación sobre todo tipo de proyectos industriales, inmobiliarios, y viales; (NUEVE) Procesos de consultoría de actividades ligadas con la construcción civil o proyectos mecánicos. (DIEZ) Servicios de consultoría a empresas de los sectores público y privado, en todas las etapas del proyecto que se requieran en estudios y diseños de proyectos de ingeniería civil y mecánica, fiscalización e interventorías de construcción de proyectos de ingeniería civil y mecánica, de estudios y diseños de ingeniería civil e ingeniería mecánica, de vías en concesión en etapa de operación, gerencia de proyectos y asesoría durante la construcción de proyectos de ingeniería civil y mecánica; (ONCE) Inspección, verificación y control de fabricación en lo relativo a

materiales, procesos de fabricación, pruebas de taller y funcionales y cumplimiento del plan de calidad así como el control del avance de la fabricación respecto de los programas de fabricación aprobados, en proyectos industriales; (DOCE) Asesoría y evaluación de la construcción de obras civiles, fabricación y montaje de equipos electromecánicos principales, auxiliares y electrónicos de control, lo que incluye la preparación de protocolos de pruebas, elaboración de informes de inspección y fabricación de equipos principales, auxiliares y complementarios, como subestaciones eléctricas de transformación, patios de conexiones y líneas de transmisión; (TRECE) Asesoría en la realización de pruebas de operación y puesta en marcha de los proyectos.

**Administración:** La Compañía estará gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y por el Gerente General, el Presidente y el Gerente General serán nombrados por la Junta de Socios por períodos de dos años, podrán ser indefinidamente reelegidos y continuarán en sus funciones hasta ser legalmente reemplazados.

**Domicilio Principal:** Su domicilio es en el distrito metropolitano de la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, Iñaquito Av. República del Salvador N34-127 y Suiza.

Los estados financieros se encuentran preparados de acuerdo con las políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas en sus aspectos importantes, están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, Normas Ecuatorianas de Contabilidad, Principios Generalmente Aceptados.

En base de los resultados obtenidos al aplicar selectivamente mis procedimientos de revisión, considero que la documentación contable, financiera y legal, de la Compañía cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas, el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

## **2 Bases de presentación de los estados financieros**

### **2.1 Marco regulatorio en el Ecuador**

La Superintendencia de Compañías mediante 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, adopto las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, posteriormente 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, se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La Compañía califica como PYME, de acuerdo al reglamento al reunir:

- a. Monto de activos inferior a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores.

## **2.2 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros de la Compañía por el año que terminó al 31 de diciembre del 2018, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES).

## **2.3 Periodo contable**

Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

## **2.4 Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, por ser la moneda de curso legal y unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

## **2.5 Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- a) La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.
- b) Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad y equipo.

## **3 Políticas de contabilidad significativas**

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio económico 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

### **3.1 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los saldos de activos y pasivos presentados en los balances generales se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

### **3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

### **3.3 Activos financieros**

#### Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

### **3.4 Propiedad y equipo**

#### Reconocimiento y Medición

Las propiedades y equipo se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellas beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Los bienes comprendidos de propiedad y equipo, de uso propio, se miden al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor.

El costo incluye desembolsos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo y cualquier otro desembolso directamente atribuible para que el activo este apto para su funcionamiento y uso previsto.

#### Depreciación

La depreciación de propiedades, muebles y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se sustituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados aplicando el método de línea recta y sobre las vidas útiles estimadas de cada una de las partidas de activos fijos, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo, y la vida útil usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Muebles - enseres y equipos	10
Equipos de computación para oficina	3
Vehículos	5

#### 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, son como sigue:

	2018 En US Dólares	2017 En US Dólares
Caja General	675	-
Bancos Nacionales	3,253	11,022
<b>Total</b>	<b><u>3,928</u></b>	<b><u>11,022</u></b>

#### 5 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 el rubro de cuentas por cobrar se compone de las cuentas por cobrar a clientes no relacionados locales:

	2018 En US Dólares	2017 En US Dólares
Documentos y Cuentas Por Cobrar		
Clientes No Relacionados	40,885	142,044
Otras Cuentas Por Cobrar		
Otras Relacionadas Locales	-	4,426
Otras No Relacionadas Locales	-	92,856
	<b><u>40,885</u></b>	<b><u>239,327</u></b>

## 6 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2018, es como sigue:

	<b>2018</b> En US Dólares	<b>2017</b> En US Dólares
Inventarios		
Inventario De Materia Prima, Suministros y Materiales para la Construcción	184,057	32,676
	<hr/>	<hr/>
<b>Total Neto</b>	<b>184,057</b>	<b>32,676</b>

## 7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 los valores por concepto de crédito tributario tanto de IVA como Renta para el próximo ejercicio económico se detalla en el siguiente cuadro:

	<b>2018</b> En US Dólares	<b>2017</b> En US Dólares
Activos Por Impuestos Corrientes		
Crédito Tributario A Favor De La Emp ( IR )	24,203	19,903
Crédito Tributario Retenciones (IVA)	3,126	13,737
	<hr/>	<hr/>
<b>Total Neto</b>	<b>27,329</b>	<b>33,640</b>

## 8 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre del 2018 este rubro se compone de acuerdo al siguiente detalle:

	<b>2018</b> En US Dólares	<b>2017</b> En US Dólares
Anticipos Pagados Por Adelantado		
Anticipo Empleados	9,404	-
Anticipo Proveedores	13,551	-
	<hr/>	<hr/>
<b>Total Neto</b>	<b>22,955</b>	<b>-</b>

## 9 ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, la composición de los activos tangibles e intangibles se resume de la siguiente manera:

ACTIVO NO CORRIENTE		
ACTIVOS FIJOS		
Muebles Y Enseres	17,351	17,135
Equipo De Computación	8,661	8,661
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS		
Depreciación Acum. Muebles Y Enseres	(4,963)	(2,970)
Depreciación Acum. Equipo De Computación	(8,661)	(8,661)
<b>Total Neto</b>	<b><u>12,388</u></b>	<b><u>14,165</u></b>

## 10 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2018, el valor que corresponde a documentos y cuentas por pagar con instituciones financieras:

	2018 En US Dólares	2017 En US Dólares
Obligaciones Con Instituciones Financieras		
No Relacionadas Locales C/P	309	23,732
No Relacionadas Locales L/P	53,283	53,283
<b>Total Neto</b>	<b><u>53,592</u></b>	<b><u>77,015</u></b>

## 11 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, en este rubro incluye las obligaciones con proveedores y otras cuentas por pagar.

		<b>2018</b> En US Dólares	<b>2017</b> En US Dólares
Documentos y Cuentas Por Pagar			
Proveedores No Relacionados Locales	(a)	42,070	24,737
Otras Cuentas y Documentos Por Pagar			
No Relacionados Locales		-	13,697
Relacionados Locales		-	31,914
		<hr/>	<hr/>
<b>Total Neto</b>		<b>42,070</b>	<b>70,348</b>
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

(a) Este valor incluye 1.093, 96 USD correspondiente a valores por pagar de nómina.

## 12 OBLIGACIONES CON EL IESS

Al 31 de diciembre del 2018, en este rubro incluye las obligaciones con el IESS así como préstamos por pagar al IESS y fondos de reserva.

		<b>2018</b> En US Dólares	<b>2017</b> En US Dólares
Obligación Con El IESS			
IESS Por Pagar		1,784	1,507
Préstamos IESS Por Pagar		32	-
Fondo De Reserva		42	-
		<hr/>	<hr/>
<b>Total Neto</b>		<b>1,858</b>	<b>1,507</b>
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## 13 PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2018, se presenta de la siguiente manera:

	<b>2018</b> En US Dólares	<b>2017</b> En US Dólares
Pasivos Por Ingresos Diferidos		
Anticipo Clientes	110,822	-
	<hr/>	<hr/>
<b>Total Neto</b>	<b>110,822</b>	<b>-</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

#### **14 CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2018, el capital suscrito y pagado asciende a US\$ 400 dividido en cuatrocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, distribuidas en 2 accionistas.

#### **15 RESERVA LEGAL**

La ley de Compañías del Ecuador requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que éste fondo alcance el cincuenta por ciento (50%) del capital pagado.

#### **16 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos.

Ingresos por la prestación de servicios

Los ingresos por la prestación de servicios se miden al valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, y se reconocen, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del período con la suficiente fiabilidad. La prestación de servicios puede ser estimado con fiabilidad cuando cumplen las condiciones siguientes:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

## **17 RECONOCIMIENTO DE GASTOS**

Los gastos son reconocidos con base en lo causado independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. En el estado de resultados se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros o cuando tales beneficios futuros, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados en aquellos casos en que se incurre en un pasivo.

## **18 CONTINGENCIAS**

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no mantiene obligaciones ciertas o legales resultantes de eventos pasados cuya probabilidad pudiera resultar en un desembolso para cancelarlos. Adicionalmente, la Compañía no posee reclamos o gravámenes no iniciados que deban ser revelados.



**Ing. Wellington Flores**

**GERENTE GENERAL**



**Ing. Wilson Rodriguez**

**CONTADOR**