

HORMI CENTER CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2012

INDICE DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE COMPAÑÍA HORMI CENTER CIA. LTDA.

<u>Notas</u>		<u>Página.</u>
Nota 1.	Información de la compañía.	3
Nota 2.	Resumen de las principales políticas contables.	4
Nota 2.1	Bases de presentación.	4
Nota 2.2	Moneda de presentación y moneda funcional.	4
Nota 2.3.	Propiedad, Planta y Equipo.	4
Nota 2.3.1.	Depreciación.	5
Nota 2.4.	Valoración de Inventarios.	5
Nota 2.4.1.	Baja o retiro de Inventarios.	5
Nota 2.5.	Clientes.	5
Nota 2.6.	Provisión Incobrables	5
Nota 2.7.	Determinación de estándares óptimos de rendimientos de producción, de costos indirectos y desperdicios de producción.	5
Nota 2.8.	Reconocimiento del Ingreso.	5
Nota 2.9.	Reconocimiento del costo.	5
Nota 2.10.	Reconocimiento del Estado de Flujos de Efectivo	5

HORMI CENTER CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Nota 1. Información de la Empresa.

Hormi Center Cia. Ltda. es una Compañía Limitada creada a través de Resolución de la Superintendencia de Compañías con fecha 05 de Marzo de 2012 a través de Resolución Nro. SC.DIC.C.12 165 bajo Expediente Nro. 145746, e inscrita en el Registro Mercantil el 14 de Marzo de 2012.

El negocio principal es la producción y comercialización de Hormigón y productos derivados del hormigón, que son fabricados en su planta industrial automática de premezclado que tiene una capacidad nominal de 60 metros cúbicos hora; cuenta además con servicio de transporte en camiones Mixer con capacidad de 8 metros cúbicos para atender la demanda de la industria de la construcción en la región austral del país.

La compañía se encuentra ubicada en la provincia del Cañar, ciudad de Azogues, Parroquia Javier Loyola, autopista Azogues – Cuenca Km. 8 sector el Cisne.

El Directorio de la compañía está integrado por tres miembros titulares elegidos por la Junta General de Socios, y se reúne en sesiones ordinarias cada tres meses y en sesiones extraordinarias, cada vez que las necesidades societarias así lo requieran. Al cierre del ejercicio, se encontraban en funciones:

Ing. Sixto González Salamea	Presidente
Ing. Víctor Luzuriaga Romo.	Vocal
Sr. Marco Villarreal Cherez	Vocal
Ab. Paúl Sacoto Chacha	Vocal

El Capital Social está conformado de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL	%
AVILA REDROVAN ANA EUGENIA	40.00	6,66
RODRIGUEZ ESCANDON MONICA LORENA	40.00	6,66
SACOTO DIAZ MANUEL EDUARDO	40.00	6,66
CALLE CARDENAS ZOILA MERCEDES	40.00	6,66
SACOTO CHACHA PAUL ADRIAN	40.00	6,66
ANDRADE CORONEL NEIDA DEL ROCIO	40.00	6,67
GONZALEZ SALAMEA SIXTO FERNANDO	40.00	6,67
GONZALEZ RODRIGUEZ RAMIRO OSWALDO	40.00	6,67
LUZURIAGA ROMO VICTOR EUGENIO	40.00	6,67
MUÑOZ AMOROSO JOSE OSWALDO	40.00	6,67
VILLAVICENCIO VILLAVICENCIO NORBERTO BUENABENTURA	40.00	6,67
VILLAREAL CHERREZ MARCO ANTONIO	40.00	6,67
ORMAZA LOPEZ PAULO CESAR	40.00	6,67
GARCIA GARCIA CARLOS VIRGILIO	40.00	6,67
CANTOS MOLINA JHON MARCELO	40.00	6,67
TOTAL:	600.00	100.00

Para el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2012, la compañía tuvo un total de 12 empleados, distribuidos en 1 persona en Administración, 4 en producción, 6 en ventas.

Nota 2. Resumen de las principales políticas contables.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de la compañía, que al haber sido constituida el 5 de marzo de 2012, se inició aplicando el marco conceptual de la Contabilidad, las NIC y NIIF.

Estas políticas han sido diseñadas en función de las normas internacionales vigentes que deberán ser aplicadas en los ejercicios a futuro.

Nota 2.1 Bases de presentación.

Los presentes Estados Financieros de Compañía Hormi Center Cia. Ltda. al 31 de diciembre de 2012, constituyen una acumulación de erogaciones efectuadas para la implementación, construcción y puesta en marcha de la planta industrial para la fabricación de hormigón y productos derivados, iniciando su producción y venta al público el 12 de diciembre de 2012, por lo que los ingresos por ventas corresponden únicamente a 18 días de ventas.

Nota 2.2 Moneda de presentación y moneda funcional.

Las partidas integrantes de los Estados Financieros de la compañía se valoran utilizando la moneda oficial vigente en el Ecuador, como es el dólar estadounidense, que constituye la “moneda funcional” para la preparación, medición y presentación de la información financiera.

Nota 2.3. Propiedad, Planta y Equipo.

La compañía reconoce como activo fijo a aquellos bienes tangibles de su propiedad, que tengan una vida útil estimada mayor de tres años y un costo superior a USD \$100.00, siempre destinados al giro ordinario del negocio.

Los cargos posteriores por mejoras, ampliaciones y reemplazo de componentes, se adicionan al valor del activo inicial o a un nuevo activo, siempre y cuando sea probable que de dichos cargos fluyan a la empresa futuros beneficios económicos asociados con los elementos de propiedad, planta y equipo; y cuyo costo pueda ser valorado con fiabilidad; si estas condiciones no se cumplen, el importe respectivo se reconoce como reparación y mantenimiento y se carga a gastos del período en el que se incurren.

Cuando el valor en libros de un activo es superior a su importe recuperable estimado, éste se reduce de forma inmediata hasta reflejar su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias originadas por la venta de propiedades, planta y equipos se calcularán comparando los ingresos obtenidos por su realización con el valor en libros y se incluyen en el Estado de Resultados del período en el que se incurren.

Para registrar y revelar con razonabilidad el valor del desgaste real ocasionado por el uso de la maquinaria y equipo en las actividades de la producción, la compañía determinó al valor de adquisición y mediante estudio técnico se estimó la vida útil de los componentes que forman parte de la planta Hormigonera mismos que fueron adquiridos en el año 2012, los cuales se expone a continuación:

CAN	DESCRIPCION	ADQUISICION			POLITICA CONTABLE			
		FECHA	COSTO	ESTADO	VALOR RESIDUAL	VALOR A DEPRECIAR	VIDA UTIL AÑOS	DEPRECIACION ANUAL
1	Planta procesadora de hormigón. Marca Fastbeton. Modelo FB-60. Matricula EBF120072 año 2012. Compuesta de: Mezclador Planetario 1500 RV; Estructura Tola 3 compartimentos de capacidad 10m ³ c/u.; Tubo True Revex espiral para cemento; Deflector de aditivos; deflector de cemento; Deflector H2O. SKIP mezclador 1500 RV; motor mezclador 1500 RV; Cabina con pannels completa; Compresor Aire 500 L.T; Estructura deflectores cemento - Agua; Estructura con elevador de cangilones, silo para cemento capacidad 60 ton. PRODUCCION.	12/12/12	238,265.40	NUEVO	35,739.81	202,525.59	20	10,126.28
1	Compresor: Marca AIRMAN MMD, Modelo PDS 185N; Año 2005. Serie B40846179 - USO: DISTRIBUCION DE CEMENTO A GRANEL.	12/06/12	10,000.00	USADO	1,000.00	9,000.00	6	1,500.00
1	Bomba Para Concreto. MARCA PUTZMEISTER Serie 11227.54; Modelo TK-50 Año 2012. CODE:CM174E. MOTOR:355, HG2, 04289542RV, GP1022511, con los siguientes accesorios: 40 Gauge Steel PIPE, 50 Heavy Duty Snap Clamps 5", 100 Heavy Duty Gaziket 5", 6 codos 90 grados 14" x 5", 1 Long Recucero Hicend 5 x 4 x 36, 20 Clean out sponge ball 5", 1 Slick wille bucket of 50 bag, 2 Manguera 5" x 12' wheels duty HT ends 841590050, 1 Manguera 5" x 12' Putzmeister. USO: OBRAS.	26/11/12	85,226.27	NUEVO	8,622.63	77,603.64	10	7,760.36
1	Catredrera. Marca Joper; Mod R100T TBGA-13DP C.V.; Serie BBSN5342HT - 382362 Año 2011. USO: OBRAS.	12/12/12	960.00	NUEVO	48.00	912.00	10	91.20
1	Vibador. Marca INTEK PRO Año 2011. EPA PH2 Serie BBSN5342HT - 382362 Año 2011. USO: OBRAS.	12/12/12	1,500.00	NUEVO	75.00	1,425.00	10	142.50
1	Cargadora de Bantos. Marca Caterpillar; Mod 928G Serie CA1092GVDM00924-Año de fabricación 2005. USO: PRODUCCION.	15/09/12	59,821.42	USADO	2,991.07	56,830.35	10	5,683.03
1	Transformador. TRANSFORMADOR TF 100KVA. CONA; TIPO Trifásico, VOLTAJE 22000/440. SERIE 061220874 año 2012.	06/07/12	3,846.00	NUEVO	192.30	3,653.70	15	243.58
1	Transformador. Marca DOMINIT. Serie VDE0532-59. Año 1984. Trifásico, TIPO DG + Ne6951. Serie # 0.5 Potencia Nominal 15KVA.	18/07/12	223.21	USADO	2.23	220.98	3	73.66
1	Bomba para agua. Marca BLUFFTON. GLDS3642. 12X15. POTENCIA 2HP. MOD 130535212. MODELO 5662. VDE0532/2054. REFERENCIA COM874 - Año 2012. USO: RESERVORIO.	26/11/12	857.03	NUEVO	25.71	831.32	10	83.13
1	Vehículo. Marca Mack. Modelo RD688S Año 1995. Chasis 1M2P2678SM023279. Motor 4W 1694. Equipado Mixer para 30Tn. Placa GBC-0379.	12/12/12	47,000.00	USADO	3,760.00	43,240.00	4	10,810.00
1	Vehículo. Marca Mack. Modelo RD688SN Año 1998. Chasis 1M2P267C2NM09635. Motor 812053. Equipado Mixer para 30Tn. Placa GBC-0381.	12/12/12	53,000.00	USADO	4,240.00	48,760.00	5	9,752.00
1	Vehículo. Marca Mack. Modelo CH613. Año 2000. Chasis 1M1A123YV12801. Motor 952887. Equipado Mixer para 30Tn. Placa GBC-0354.	12/12/12	62,000.00	USADO	4,560.00	57,440.00	6	9,506.67
1	Vehículo. Marca Mack. Modelo CH613 Chasis 1M1A123YV12801. Motor 951020. Año 2000. Equipado Mixer para 30Tn. Placa GBC-0516.	12/12/12	62,000.00	USADO	4,560.00	57,440.00	6	9,506.67
1	Vehículo. Marca Mack. Modelo CV713. Chasis 1M1AG11YNM034408. Motor 506817. Año 2005. Equipado Mixer para 30Tn. Placa GCA-0716.	12/12/12	86,000.00	USADO	8,600.00	77,400.00	10	7,740.00
1	Vehículo. Marca Mazda 2200-4N4 Año 2003. Modelo B2000. Cabina doble. Chasis 8LFQNY063M000716. Motor G6305985. PLACA ADV-0220 - USO: SUPERVISION EN OBRAS.	07/06/12	15,200.00	USADO	1,216.00	13,984.00	9	1,553.78
1	Vehículo. Hino DUTRO 616 Año 2013 5.5 Ton. Modelo NZL710L4HFM13402P4N2 TM. Motor N4CVB12268 Chasis 9F3UCLSH1D100042. PLACA LBA-2633. USO: REMOLQUE BOMBA.	04/12/12	33,676.73	NUEVO	4,041.21	29,635.52	15	1,975.70
1	Computador. ACER Aspire 4750-6832. MODELO MS2316 SN LXRMJO20051321A FF42000 - UBICACION: CONTABILIDAD.	12/12/2012	950.00	NUEVO	4.00	946.00	4	236.50
1	Impresora. MARCA EPSON L200 COLOR. MULTIFUNSION, MODELO C41213. SERIE PPSK04108. UBICACION: GERENCIA.	03/07/2012	245.54	NUEVO	1.00	244.54	3	81.51
1	Computador. Case ATX core i3. 4GB disco de 500. MP3 and DVD RW. RTERSAIA 22X422X570. Negro. TECLADO GENIUS XEB70400355 MONITOR 4. SAMSUNG ZT14H4L3904370V- UBICACION: PANEL CONTROL.	30/11/2012	531.25	NUEVO	2.00	529.25	4	132.31
1	Computador. Case ATX core i3. 4GB disco de 750. MONITOR SAMSUNG MODELO S19A10N. SERIE ZT14H4L3903591N. TECLADO ZCE255901227 - UBICACION: FACTURACION.	03/12/2012	543.25	NUEVO	2.00	541.25	4	135.31
1	Computador. MARCA XIRATECH. PROCESADOR AMD SIMPRON (tm) 145 Processor; 280GHz. CPU PRO 2785-301-7A SERIE 39859. DISCO 800GB. MAINBOARD MC601M-M3-V-S-R0. TECLADO XIRATECH 2674438BEG01. MONITOR BENQ SERIE EW50612SL0T. UBICACION: JEFAUTURA PRODUCCION.	12/12/2012	400.00	NUEVO	2.00	398.00	4	99.50
1	Impresora matricial Epson LX 300 plus Modelo P1709 SERIAL No. NGY140635. FACTURACION.	13/11/2012	218.75	NUEVO	1.00	217.75	5	43.55
1	Impresora matricial Epson LX 300 plus. Modelo P1709 SERIAL No. NGY135548. PANEL CONTROL.	03/12/2012	218.75	NUEVO	1.00	217.75	5	43.55

Nota 2.3.1. Depreciación.

La Compañía deprecia sus Propiedades, Plantas y Equipos bajo el método lineal, en base a estudios técnicos de estimación de la vida útil, y se consideran valores residuales en razón de que se espera obtener un valor de salvamento.

La depreciación de los muebles y enseres, equipos de oficina, vehículos y otros activos fijos de los centros auxiliares del proceso de producción y centros de administración y ventas, se determina en base al estudio técnico por considerar que es concordante con la vida útil esperada en términos del uso que el activo representa para la Compañía.

Nota 2.4 Valoración de Inventarios.

La compañía valora sus inventarios al costo o a su valor neto realizable, el que resulte menor. El costo se determina por el método promedio ponderado (PMP); y, el valor neto realizable es el precio de venta estimado en condiciones normales del negocio, menos los costos variables en que se incurrirían para su venta.

En sujeción a la NIC 2, se consideran costos del inventario todos aquellos que se derivan de la adquisición y transformación de las existencias, así como otros costos incurridos para darles la condición de uso, tales como: aranceles de importación, impuestos no recuperables, transportes, almacenamiento y otros; deduciendo los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.

Nota 2.4.1. Baja o retiro de Inventarios.

Tal como indica la NIC 2, aquellos inventarios no recuperables, ya sea por daño u obsolescencia, deben rebajarse hasta alcanzar su valor neto realizable, de conformidad a la información más fiable que se disponga. Esta rebaja del valor del activo, se reconoce como gasto en el periodo en que se identifica los activos dañados u obsoletos.

Nota 2.5. Clientes.

La Compañía otorga crédito eventual a sus clientes de acuerdo a su requerimiento, hasta por 15 días al total de la venta, éstos no generan intereses y son respaldados con garantía de letra de cambio o cheque.

Estas cuentas no constituyen activos financieros que se cotizan en el mercado activo y se incluyen en el grupo de los activos corrientes, en razón de que su vencimiento no supera el corto plazo.

Nota 2.6. Provisión Incobrables

La Provisión para cubrir eventuales cuentas incobrables se conforma tomando el 1% del saldo de la cuenta clientes al cierre de cada período. Se consideran cuentas incobrables los saldos de clientes que por su cuantía mínima no ameriten llevarlos al ámbito judicial y que no tengan movimiento por más de 3 años.

Nota 2.7. Determinación de estándares óptimos de rendimientos de producción, de costos indirectos y desperdicios de producción.

La NIC 2 establece que en la transformación de los inventarios, se calculará de manera sistemática aquellos costos indirectos variables o fijos, incurridos para la transformación de las materias primas en

productos terminados. La NIC 2 en el párrafo 14, a) señala que las cantidades anormales de desperdicio de materiales, mano de obra u otros costos de producción, se registrarán como gastos del periodo en el cual se incurren; así también establece que el proceso de distribución de los costos indirectos fijos a los costos de conversión se basará en la capacidad normal de trabajo de los medios de producción. Se entiende como capacidad normal, la producción que se espera conseguir en circunstancias normales, considerando el promedio de varios periodos y teniendo en cuenta la pérdida de capacidad que resulta de operaciones previstas de mantenimiento.

Nota 2.8. Reconocimiento del Ingreso.

La compañía reconoce como Ingresos aquellas transacciones mediante las que se transfiere al comprador todos los riesgos y ventajas asociados al bien o servicio; cediendo por tanto el control futuro de éstos a cambio de un *Valor Razonable*; el cual a más de ser medido con fiabilidad permitirá a la entidad obtener un beneficio económico futuro. El importe que se reconoce como Ingreso, viene dado luego de la deducción de los descuentos por bonificaciones en ventas otorgados a ciertos distribuidores del producto.

Dentro de este contexto, se discriminan e informan en cada período contable, aquellos ingresos ordinarios de los que se consideren extraordinarios.

Los Ingresos Ordinarios proceden de: venta del hormigón premezclado y el servicio de transporte del producto desde el punto de expendio hasta el lugar de destino. De manera general se asocian al criterio de que pertenecen al giro ordinario del negocio de industrialización y venta de hormigón y derivados.

Los Ingresos Extraordinarios son aquellos que cumpliendo las condiciones precedentes, provienen de transacciones ajenas a la actividad principal o giro del negocio, tales como ingresos financieros por intereses ganados en depósitos e inversiones financieras; diferencial cambiario; venta circunstancial de terrenos, activos fijos o materiales de desecho, etc.

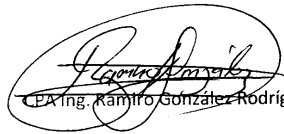
Nota 2.9. Reconocimiento del costo.

La compañía reconoce como Costo de manera general, aquellas transacciones derivadas de las actividades efectuadas para fabricar el bien o prestar servicio; tales actividades se originan básicamente en el área de producción que comprende todo el proceso productivo desde el abastecimiento de agregados en las tolvas, dosificación, mezclado y carga en el mixer, y como proceso auxiliar considerado de venta el transporte hasta su entrega en sitio del hormigón.

El método que la compañía aplica para calcular el costo de producción es el histórico, que se presenta mediante la hoja de costos por órdenes de producción.

Nota 2.10. Reconocimiento del Estado de Flujos de Efectivo

La compañía presenta el Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo según el cual se especifica las principales categorías de importes cobrados a clientes y otros ingresos, así como las aplicaciones o pagos efectuados a proveedores de bienes y servicios requeridos por el negocio, las remuneraciones y beneficios sociales pagados al personal de empleados y trabajadores y el pago de impuestos y tributos seccionales ocasionados durante el período económico informado; clasificado por actividades de operación, inversión y financiamiento, con igualación del saldo inicial y final del periodo contable.



CPA Ing. Ramiro González Rodríguez

COPNTADOR REG. 26395