

HORMI CENTER CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

31 DE DICIEMBRE DE 2013

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

<u>Notas</u>	<u>Página.</u>
Nota 1.	3
Nota 2.	4
Nota 2.1	4
Nota 2.2	4
Nota 2.3.	4
Nota 2.3.1.	6
Nota 2.4.	6
Nota 2.4.1.	6
Nota 2.5.	7
Nota 2.6.	7
Nota 2.7.	7
Nota 2.8.	7
Nota 2.9.	8
Nota 2.10.	8
3	8
Nota 3.1	8
Nota 3.2	8
Nota 3.3	8
Nota 3.4	9
Nota 3.5	9
Nota 3.6	9
Nota 3.7	10
Nota 3.8	10
Nota 3.9	10
Nota 3.10	10
Nota 3.11	10
Nota 3.12	11
Nota 3.13	11
Nota 3.14	12
Nota 3.15	12
Nota 3.16	12
Nota 3.17	12
Nota 3.18	13
Nota 3.19	14

HORMI CENTER CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

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 las Provincias de Azuay y Cañar con sus principales cantones en las áreas de influencias.

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 cuando 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 Cherrez	Vocal
Ab. Paúl Sacoto Chacha	Vocal

El Capital Social está conformado de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL	%
REDROVAN SARMIENTO ANITA ISABEL	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
TANDAZO PERALTA JHON PATRICIO	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 2013, la compañía tuvo un total de 18 empleados, distribuidos en 3 personas en Administración, 5 en producción, 10 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, NIC y NIIF.

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

Nota 2.1 Bases de presentación.

Los presentes Estados Financieros de la Compañía Hormi Center Cia. Ltda. al 31 de diciembre de 2013, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se detallan a continuación y las notas a los Estados Financieros se establecen en la nota 3.

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	ADQUISICIÓN			POLÍTICA CONTABLE			
		FECHA	COSTO	ESTADO	VALOR RESIDUAL	VALOR A DEPRECIAR	VIDA ÚTIL AÑOS	DEPRECIACIÓN ANUAL
1	Planta procesadora de hormigón: Marca Fastbeton. Modelo FB-60. Matrícula EBF120072 año 2012; Compuesta de: Mezclador Planetario 1500 R.V.; Estructura Tolva 3 compartimientos de capacidad 10m ³ e/u.; Tubo Truc Rexen espiral para cemento; Docificador de aditivos; docificador de cemento; Docificador H2O; SKIP mezclador 1500 RV; motor mezclador 1500 RV; Cabina con paneles completa; Compresor Aire 500LT; Estructura docificadores cemento - Agua; Estructura con elevador de cangilones; silo para cemento capacidad 60 ton. PRODUCCIÓN.	12/12/12	238,265.40	NUEVO	35,739.81	202,525.59	20	10,126.28
1	Compresor: Marca AIRMAN MMD, Modelo PDS 185S ; Año 2005; Serie B46B40179 - USO: DESACARGAD 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 11227154; Modelo TK50 Año 2012; CODE C3M174E, MOTOR 35511HG2, 04289542RY, GP1022511. con los siguientes accesorios: 40 Gauge Steel PIPE, 50 Heavy Duty Snap Clamps 5", 100 Heavy Duty Gasket 5"; 6 codos 90 grados 14" x 5"; 1 Long Reducw/Hdend 5 x 4 x 36; 20 Clean out sponge ball 5", 1 Slick willie bucket of 50 bag; 2 Mangueras 5" x 12" w/hevy duty HT ends (8413919050; 1 Manguera 5" x 12" Putzmeister. USO: OBRAS	20/11/12	86,226.27	NUEVO	8,622.63	77,603.64	10	7,760.36
1	Concretera: Marca Joper; Mod R100T TBGA-13DP C/M, Serie BBSXS 342ZHT - 380262 Año 2011: USO: OBRAS	12/12/12	960.00	NUEVO	48.00	912.00	10	91.20
1	Vibrador: Marca INTEK PRO Año 2011, EPA PH2 Serie BBSXS.2051HB.380297. USO: OBRAS	12/12/12	1,500.00	NUEVO	75.00	1,425.00	10	142.50
1	Cargadora de llantas: Marca Caterpillar; Mod. 928G Serie CAT0928GVD100924 - Año de fabricación 2005 USO: PRODUCCIÓN	15/09/12	59,821.42	USADO	2,991.07	56,830.35	10	5,683.03
1	Transformador: TRANSFORMADOR TF 100KVA CONV; TIPO Trifásico, VOLTAJE 22000/440; SERIE 061226874 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 1964, Trifásico, TIPO DO # N64951, 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 1303052112, MODELO 3642 INDEX 2BF12034, REFERENCIA CO8874 - 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 1M2P267Y8SM023279, 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 RD688SX Año 1998, Chasis 1M2P267C2XM039635 Motor 8J2053 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 M1AA12YOYW12800, Motor 9S2887. Equipado Mixer para 30Tn Placa GBC-0534	12/12/12	62,000.00	USADO	4,960.00	57,040.00	6	9,506.67
1	Vehículo: Marca Mack, Modelo CH613 Chasis 1M1AA12Y3YW128011 Motor 9S1020 Año 2000 Equipado Mixer para 30Tn. Placa GBC-0516	12/12/12	62,000.00	USADO	4,960.00	57,040.00	6	9,506.67
1	Vehículo: Marca Mack, Modelo CV713, Chasis 1M1AG1YX5M034408, Motor 5G0817 Año 2005. Equipado Mixer para 30Tn, Placa QQA-0716	12/12/12	86,000.00	USADO	8,600.00	77,400.00	10	7,740.00
1	Vehículo: Marca Mazda 2200 4X4 Año 2003 Modelo B2600 Cabina doble, Chasis 8LFQNY0633M000716 Motor G6305983 - PLACA: ADV-0220 - USO: SUPERVISIÓN 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 XZU710L-HKFM13.4.0 2P 4X2 TM, Motor N04CVB12268 Chasis 9F3UCL3H1D3100042; PLACA UBA-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 S/N LXRMJO20051321AFF42000 - UBICACIÓN: CONTABILIDAD.	12/12/2012	950.00	NUEVO	4.00	946.00	4	236.50
1	Impresora: MARCA EPSON L200 COLOR, MULTIFUNCIÓN, MODELO C41213, SERIE PRSK043188. UBICACIÓN: GERENCIA.	03/07/2012	245.54	NUEVO	1.00	244.54	3	81.51
1	Computador: Case ATX core i3, 4GB, disco de 500, MBO intel; DVD RWWRITER SATA 22XGH22N570 Negro; TECLADO GENIUS XEB704001395 MONITOR SAMSUN ZT14H4LC904370V- UBICACIÓN: PANEL CONTROL	26/11/2012	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 ZT14H4LC903591N, TECLADO ZCE255901227 - UBICACIÓN: FACTURACIÓN	03/12/2012	543.25	NUEVO	2.00	541.25	4	135.31
1	Computador: MARCA XTRATECH. PROCESADOR ADM SEMPRON (tm) 145 Processor: 280GHZ; CODIGO 2785D04-7 SERIE 339859, DISCO 500GB; MAINBOARD MCP61M-M3(V-S-R) TECLADO XTRATECH 267143SBE01, MONITOR BENQ SERIE ETW5C06123SL0T: UBICACIÓN JEFA TURA PRODUCCIÓN.	12/12/2012	400.00	NUEVO	2.00	398.00	4	99.50
1	Impresora: matricial Epson LX 300 plus Modelo P170B SERIAL.Nro. NUGY140635, FACTURACIÓN	26/11/2012	218.75	NUEVO	1.00	217.75	5	43.55
1	Impresora: matricial Epson LX 300 plus, Modelo P170B SERIE NUGY135348, PANEL CONTROL	03/12/2012	218.75	NUEVO	1.00	217.75	5	43.55

En el ejercicio económico 2013 se adquirieron equipos y bienes nuevos

CANT.	DESCRIPCION	ADQUISICIÓN			POLITICA CONTABLE			
		FECHA ADQUIS.	COSTO ADQUIS.	ESTADO	VALOR RESIDUAL	VALOR A DEPRECIAR	VIDA UTIL AÑOS	DEPRECIAC ANUAL
1	Reservorio de Agua planta industrial	30/05/13	8,730.96	Construcción	873.00	7,857.96	10	785.76
1	Edificio Oficinas Administrativas - Vestidores	16/11/13	36,304.41	Construcción	7,260.89	29,043.52	20	968.16
1	Bomba Para Agua TEMCO 4" 9HP Gasolina. Incluye Accesorios	10/01/13	501.52	Nueva	20.00	481.52	10	48.12
1	Cono de Revenimiento completo. Importado: Incluye accesorios	15/01/13	296.65	Nueva	15.00	281.65	10	28.08
1	Recipiente de masa unitaria. Importado	15/01/13	198.77	Nueva	2.00	196.77	10	19.68
1	Prensa Semi-Automática 1300 KN-DIGITEC Marca Master Mod. C024D	15/01/13	11,295.00	Nueva	1,129.00	10,166.00	15	677.76
1	Regulador de Voltaje Refulapower 3000V.A. 120V	28/01/13	157.50	Nueva	1.00	156.50	5	31.20
1	Multímetro	04/02/13	356.25	Nueva	1.00	355.25	10	35.52
1	Bomba para agua	06/02/13	380.00	Nueva	1.00	379.00	10	37.92
1	Engrasadora ARO Neumática de 35LB	22/05/13	895.97	Nueva	1.00	894.97	5	179.04
1	Bomba PUTZMEISTER; Modelo TK50 Serie 2106T3465- Año 2013 Amarillo	18/10/13	75,686.45	Nueva	7,568.65	68,117.80	10	6,811.68
1	Auto Aveo Family AC.1.5 4P 4x2 TM	26/11/13	13,818.37	Nueva	1,381.84	12,436.53	10	1,243.68
1	Tablet Huawei Movistar 7"	31/05/13	168.00	Nueva	1.00	167.00	3	55.56
1	Reloj Biométrico Fingerprint Time Attendance	04/06/13	390.00	Nueva	1.00	389.00	3	129.60
1	Computador Core i7 3.4 GHZ, 8GB 1 Tera	12/12/13	674.11	Nueva	1.00	673.11	4	168.24
1	Estación Delta Metal 150 x 150 cedro	14/01/13	279.48	Nueva	10.00	269.48	10	27.00
4	Sillas apilables C/negro	14/01/13	139.28	Nueva	2.00	137.28	10	13.68
1	Silla Torino CB C/negra	14/01/13	66.96	Nueva	2.00	64.96	10	6.48
1	Credenza 170 x 90 color cedro con negro	14/01/13	241.07	Nueva	10.00	231.07	10	23.16
3	Estación Delta Metal 150 x 150 cedro	16/10/13	838.44	Nueva	10.00	828.44	10	82.80
1	Archivador 4 Gavetas Melamina Cedro con Negro	16/10/13	232.14	Nueva	5.00	227.14	10	22.68
3	Silla Sam Baja CB C/negra	16/10/13	200.88	Nueva	2.00	198.88	10	19.80
4	Sillas Apilables en Cuerina Negra	16/10/13	139.28	Nueva	2.00	137.28	10	13.68
1	Tecla de cadena de tres toneladas	03/04/13	461.83	Nueva	4.62	457.21	10	45.72

Nota 2.3.1 Depreciación.

La Compañía deprecia sus Propiedades, Planta 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 y con un plazo de hasta 60 días a Compañías Constructoras e Instituciones Públicas.

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 Para 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, productos elaborados con hormigón 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, alquiler de maquinaria 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 camión 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.

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 3.1 Ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias corresponden a la venta de hormigón y al servicio del transporte que es indispensable para la entrega del mismo en las obras.

CUENTA	2012	2103
Ventas de Hormigón Premezclado	19,002.60	1,229,999.50
Servicio de transporte del hormigón	3,436.01	196,385.26
TOTAL VENTAS	22,438.61	1,426,384.76

Nota 3.2 Otros ingresos

Otros ingresos incluye saldos por redondeo en liquidación de impuestos, como por otros conceptos relacionados con el giro del negocio, y liquidación del contrato con UNIDECO en el cual se le descuenta por incumplimiento en la entrega total de lo facturado por la adquisición de la Planta industrial, dando un total de \$ 2.314,08.

Nota 3.3 Costos financieros

Los costos financieros corresponden a los gastos por el pago de intereses por el préstamo concedido por el Banco del Austro de la Ciudad de Azogues y los gastos normales de operación de la cuenta corrientes.

CUENTA	2012	2103
Intereses Préstamo Bancario	300.00	28,779.11
Gastos bancarios	0.00	1,777.66
TOTAL VENTAS	300.00	30,556.77

Nota 3.4 Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como ingresos y gastos al determinar la ganancia antes de impuestos:

CUENTA	2012	2103
Ventas de Hormigón Premezclado	19,002.60	1,229,999.50
Servicio de transporte del hormigón	3,436.01	196,385.26
Otros Ingresos	196.27	2,314.08
(-) Descuento en Ventas	0.00	-257.57
TOTAL INGRESOS	22,634.88	1,428,441.27
(-) Costo de Ventas	27,226.79	972,829.72
(-) Gastos de Venta	8,448.31	348,038.24
(-) Gastos de Administración	2,219.55	32,605.19
(-) Gastos Financieros	300.00	30,556.77
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	-15,559.77	44,411.35

Nota 3.5 Participación trabajadores

En concordancia a lo establecido en el Código del Trabajo, sobre el saldo de la utilidad del ejercicio luego de la conciliación tributaria donde se agregan valores por concepto de gastos no deducibles se calcula el 15% de participación trabajadores, que da un total de \$ 6.661,70

Utilidad antes Participación Trabajadores \$ 44.411,35 x 15% = \$ 6.661,70

Nota 3.6 Impuesto a la Renta

El impuesto a la Renta en el año 2012 no se generó por cuanto el resultado económico fue una pérdida, en tanto que para la utilidad generada en el año 2013, luego de la conciliación tributaria en la que se agregan los gastos no deducibles por concepto de intereses tributarios \$ 9,06 y pagos sin respaldo de factura en gastos de alimentación de conductores de mixer que coinciden en horas de almuerzo en despachos fuera de la ciudad de Azogues \$ 3.053,03 lo que da un total de \$ 3.059,09 y por otro lado Hormi Center Cia Ltda. se beneficia de una deducción especial por discapacidad que corresponde al 150% de la Remuneración del trabajador Sr. Jorge Calle quien tiene un Hijo con discapacidad y la Ing. Lorena Rodríguez quine mantiene una discapacidad. De acuerdo al régimen tributario el impuesto a la renta se aplica el 22% de la utilidad conciliada \$ 4.774,38 cuyo cálculo se lo puede apreciar en el siguiente cuadro.

CUENTA	2012	2103
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	0,00	37,749.65
(MAS) Gastos no Deducibles	0,00	3,059.09
TOTAL PARCIAL	0,00	40,808.74
(MENOS) 150% Deducción especial por Discapacidad 150%	0,00	-19,107.00
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	0,00	21,701.74
22% Impuesto a la Renta	0,00	4,774.38

Nota 3.7 Reserva Legal

La reserva legal fue calculada luego de participación de trabajadores e impuesto a la renta, la misma que de acuerdo a la Ley de Compañías consta con un porcentaje del 5%, cuyo valor es de \$ 1.648,76

Utilidad Antes de Reserva Legal \$ 21.701,74 x 5% = \$ 1. 648,76

Nota 3.8 Activo Financiero

Dentro del activo financiero se tiene las cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar con los siguientes valores.

CUENTA	2012	2103
Cuentas por Cobrar Clientes	9,009.59	124,953.57
Otras cuentas por cobrar	939.51	495.58
TOTAL:	9,949.10	125,449.15

Nota 3.9 Inventarios

Los inventarios están compuestos por los rubros Materia Prima, Repuestos y Accesorios, Materiales de uso general, Combustibles y Productos terminados.

CUENTA	2012	2103
Inventario de Materia Prima	5,306.56	13,381.54
Inventario de Repuestos y Accesorios	0,00	2,647.47
Materiales de Uso General	2,061.09	11,686.49
Inventario de Combustibles	0,00	583.95
Inventario de Productos Terminados	0,00	7,960.62
TOTAL:	7,367.65	36,260.07

Nota 3.10 Pagos Anticipados

Los pagos anticipados corresponden a anticipos realizados a proveedores y anticipo de honorarios.

CUENTA	2012	2103
Anticipos a Proveedores	277,552.96	12,424.96
Anticipos de Honorarios	0,00	2,861.15
TOTAL:	277,552.96	15,286.11

Los anticipos a proveedores una vez que los mismos han cumplido en el 2013 con la entrega de los bienes y equipos la cuenta disminuye, siendo menor su valor en el 2012.

Nota 3.11 Activos por Impuestos Corrientes

El desarrollo de las actividades productivas y comerciales de la Empresa generan diversos movimientos que incorporan retenciones tanto de impuesto a la renta como de retenciones en la fuente de IVA, los mismos que cuentan con saldos a favor de Hormi Center Cia. Ltda.

CUENTA	2012	2103
Crédito Tributario por Impuesto a la Renta año 2012	99.19	99.19
Retenciones de Impuesto a la Renta realizadas a Hormi Center	0,00	10,016.04
Retenciones de IVA realizadas a Hormi Center	0,00	10,228.66
Crédito Tributario por IVA	33,892.22	12,159.14
TOTAL:	33,991.41	32,503.03

Nota 3.12 Propiedades, planta y equipo

La Empresa cuenta con propiedad planta y equipo que está compuestos de una planta industrial, maquinaria, equipo de transporte, vehículos, equipo de cómputo, muebles y enseres, los mismos que se encuentran debidamente depreciándose.

CUENTA	2012	2013
Terreno Planta Industrial	0.00	74,149.51
Obras en Ejecución	275,324.78	6,331.78
Planta industrial	0,00	239,865.40
Edificios e instalaciones	73,935.46	118,970.83
Maquinaria y Equipo de Planta	84,781.34	98,863.00
Maquinaria y Equipo para Despacho de Hormigón	88,973.97	164,660.42
Vehículos	272,876.73	375,916.02
Equipo de Oficina (cómputo)	0,00	4,339.65
Muebles y Enseres	3,107.54	2,137.53
Otros Activos	0,00	461.83
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	798,999.82	1,085,695.97
(-) Depreciación Acumuladas	-6,026.99	-86,727.03
SALDO AL FIN DEL PERIODO	792,972.83	998,968.94

En el 2013 se reclasifica las obras en ejecución registrando como Activos fijos o propiedad planta y equipo Planta Industrial, Edificio e instalaciones, Terrenos, por lo que obras en ejecución disminuye casi en su totalidad y se incorpora la adquisición de una Bomba TK-50, una prensa hidráulica para laboratorio, equipo de cómputo, muebles y enseres y un Vehículo Chevrolet Aveo, , quedando pendiente por concluir la construcción del “tanque de decantación” o tanque de tratamiento de agua del lavado de los Mixer y un una piscina de maduración. El detalle de los equipos adquiridos se puede ver en la Nota 2.3 Propiedad Planta y Equipo, equipos adquiridos en el 2013.

Nota 3.13 Cuentas por pagar

El importe de cuentas por pagar se divide en proveedores por materias primas y proveedores de bienes y servicios, nómina por pagar retenciones por préstamos efectuados por trabajadores al IESS y los valores correspondientes a los aportes al IESS al 31 de diciembre incluye:

CUENTA	2012	2013
Proveedores por materias primas	9,119.01	99,551.49
Proveedores por bienes y servicios	305,763.13	15,867.35
Nómina por pagar	4,295.87	54.97
Retenciones efectuadas al trabajador por préstamos al IESS	0,00	544.61
IESS por pagar	0,00	2,462.40
TOTAL PROVEEDORES	319,178.01	118,480.82

NOTA 3.14 Provisiones Sociales

CUENTA	2012	2013
Décimo Tercer Sueldo	349.92	804.17
Décimo Cuarto Sueldo	927.05	2,319.15
Vacaciones	0,00	3,801.20
TOTAL PROVEEDORES	1,276.97	6,924.52

Nota 3.15 Obligaciones por impuestos y participación trabajadores

CUENTA	2012	2103
Impuesto a la Renta Ejercicio fiscal	0,00	4,774.38
15% Participación Trabajadores	0,00	6,661.70
TOTAL:	0,00	11,436.08

Nota 3.16 Obligaciones con Instituciones Financieras

Para financiar la adquisición de la planta industrial y los equipos para despacho del hormigón, fue necesario el contar con inyección de recursos, como no fue posible el financiamiento a través de los socios, se procedió a solicitar un crédito a la Corporación Financiera Nacional por intermedio del Banco del Austro mismo que fuera otorgado en el mes de mayo de 2013.

CUENTA	2012	2103
Crédito Concedido en Mayo del 2013	0,00	350,000.00
Pagos realizados	0,00	-20,948.71
SALDO DE LA DEUDA A DICIEMBRE 2013	0,00	329,051.29

Nota 3.17 Pasivos Diferidos

Dentro del grupo pasivos diferidos se encuentra la cuenta “Provisión Venta Anticipada”, la misma que corresponde a la facturación por venta de hormigón realizada al Sindicato de Choferes de Azogues, quienes por disponibilidad de efectivo pagaron por el hormigón en el mes de diciembre de 2013 para ser entregado a partir de junio de 2014, así como el GAD Municipal de Azogues de igual manera procedió a facturar para entrega posterior del hormigón, por lo que dicha venta tuvo que ser transferida a una provisión por cuanto no es un ingreso realizado.

CUENTA	2012	2103
Venta anticipada al Sindicato de Choferes de Azogues	0,00	107,352.00
Venta anticipada al GAD Municipal de Azogues	0,00	2,508.84
SALDO A DICIEMBRE	0,00	109,860.84

Nota 3.18 Patrimonio

CUENTA	2012	2103
Participaciones autorizadas y pagadas	600.00	600.00
Aportes futura capitalización	795,350.00	798,210.00
Reserva Legal	0,00	1,648.76
Resultado del Ejercicio	-15,559.77	31,326.51
SALDO A DICIEMBRE	780,390.23	831,785.27

Nota 3.19 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

CUENTA	2012	2103
Caja	2,570.25	7,994.04
Caja Chica	300.00	300.00
Banco del Austro, cuenta corriente	24,620.85	176,642.43
SALDO A DICIEMBRE	27,491.10	184,936.47

