

HORMI CENTER CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

31 DE DICIEMBRE DE 2015

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

Notas		Página.
Nota 1.	Información de la compañía.	3
Nota 2.	Resumen de las principales políticas contables.	3
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.	6
Nota 2.4.	Valoración de Inventarios.	7
Nota 2.4.1.	Baja o retiro de Inventarios.	7
Nota 2.5.	Clientes.	7
Nota 2.6.	Provisión Incobrables	7
Nota 2.7.	Determinación de estándares óptimos de rendimientos de producción, de costos indirectos y desperdicios de producción.	7
Nota 2.8.	Reconocimiento del Ingreso.	7
Nota 2.9.	Reconocimiento del costo.	8
Nota 2.10.	Reconocimiento del Estado de Flujos de Efectivo	8
3	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	8
Nota 3.1	Ingresos de actividades ordinarias	9
Nota 3.2	Otros ingresos	9
Nota 3.3	Costos Financieros	9
Nota 3.4	Ganancia antes de impuestos	9
Nota 3.5	Participación de Trabajadores	9
Nota 3.6	Impuesto a la renta	9
Nota 3.7	Reserva Legal	10
Nota 3.8	Activo Financiero	10
Nota 3.9	Inventarios	11
Nota 3.10	Pagos Anticipados	11
Nota 3.11	Activo por impuestos corrientes	11
Nota 3.12	Propiedad Planta y Equipo	11
Nota 3.13	Cuentas por pagar	12
Nota 3.14	Provisiones Sociales	12
Nota 3.15	Obligaciones por impuestos y participación trabajadores	12
Nota 3.16	Obligaciones con instituciones financieras	12
Nota 3.17	Pasivos diferidos – Provisión venta anticipada	12
Nota 3.18	Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	12
Nota 3.19	Patrimonio	13
Nota 3.20	Efectivo y equivalentes de efectivo	13

HORMI CENTER CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Nota 1. Información de la Empresa.

Hormi Center Cia. Ltda. Compañía 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 3 de Julio de 2015 se efectúa el incremento de capital de \$ 600,00 a \$ 798.810,00.

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
Lcda. Neida Andrade Coronel.	Vocal
Ing. Victor Luzuriaga Romo	Vocal
Sra. Zoila Calle Cárdenas	Vocal

El Capital Social está conformado de la siguiente manera:

Nro.	NOMBRE DE LOS SOCIOS	NACIONALIDAD	DOMICILIO	CI Nro	% PART.	CAPITAL
1	REDROVAN SARMIENTO ANITA ISABEL	ECUATORIANA	AZOGUES	0300984804	6,66	53254,00
2	RODRIGUEZ ESCANDON MONICA LORENA	ECUATORIANA	AZOGUES	0301022992	6,66	53254,00
3	SACOTO DIAZ MANUEL EDUARDO	ECUATORIANA	AZOGUES	0301290649	6,66	53254,00
4	CALLE CARDENAS ZOILA MERCEDES	ECUATORIANA	AZOGUES	0300469780	6,66	53254,00
5	SACOTO CHACHA PAUL ADRIAN	ECUATORIANA	AZOGUES	0301223160	6,66	53254,00
6	ANDRADE CORONEL NEIDA DEL ROCIO	ECUATORIANA	CUENCA	0300939154	6,67	53254,00
7	GONZALEZ SALAMEA SIXTO FERNANDO	ECUATORIANA	AZOGUES	0102123130	6,67	53254,00
8	GONZALEZ RODRIGUEZ RAMIRO OSWALDO	ECUATORIANA	AZOGUES	0300917945	6,67	53254,00
9	LUZURIAGA ROMO VICTOR EUGENIO	ECUATORIANA	AZOGUES	0300985033	6,67	53254,00
10	VILLAVICENCIO VILLAVICENCIO NORBERTO B.	ECUATORIANA	AZOGUES	0101963056	6,67	53254,00
11	VILLAREAL CHERREZ MARCO ANTONIO	ECUATORIANA	AZOGUES	1601738776	6,67	53254,00
12	ORMAZA LOPEZ PAULO CESAR	ECUATORIANA	CUENCA	0300946886	6,67	53254,00
13	GARCIA GARCIA CARLOS VIRGILIO	ECUATORIANA	AZOGUES	0301278057	6,67	53254,00
14	CANTOS MOLINA JHON MARCELO	ECUATORIANA	AZOGUES	0300764545	6,67	53254,00
15	TANDAZO PERALTA JHON PATRICIO	ECUATORIANA	AZOGUES	0301317103	6,67	53254,00
	TOTAL:				100,00	798.810,00

Para el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015, la compañía tuvo un total de 20 empleados, distribuidos en 4 personas en Administración, 5 en producción, 11 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 2015, 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 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, así como se incorporan nuevos activos que fueron adquiridos en los años 2013, 2014, 2015.

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 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 los costos, es la base de costo real o histórico, es decir costos ya incurridos cuya cuantía es conocida, lo que implica que los costos se contabilizan (débito o crédito) en las distintas cuentas tal como realmente ocurren.

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, resultado que muestra un incremento en el 2015 con relación al 2014.

CUENTA	2014	2015
Ventas de Hormigón Premezclado	1.301.214,32	1.375.193,74
Transporte de Hormigón	223.891,21	182.378,28
TOTAL VENTAS	1.525.105,53	1.557.572,02

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, reembolso por subsidio de enfermedad del IESS, Intereses ganados en depósitos a la vista y a plazo fijo, reembolso de seguros, venta de chatarra, alquiler de equipos y servicios de laboratorio, dando un total de \$ 58.261,69.

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, que se incrementa en el 2015 por nuevo crédito concedido.

CUENTA	2014	2015
Intereses Préstamo Bancario	33.179,49	35.467,56
Gastos Bancarios	211,81	284,99
TOTAL GASTOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	33.391,30	35.752,55

Nota 3.4 Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como ingresos y gastos al determinar la ganancia antes de impuestos y participación a trabajadores, con un ligero incremento en el año 2015, por el valor de \$ 38.066,23.

CUENTA	2014	2015
Ventas de Hormigón Premezclado	1.301.214,32	1.375.193,74
Servicio de transporte del Hormigón	223.891,21	182.378,28
Costo de Ventas	56.683,44	58.388,53
(-) Descuento en Ventas	-713,57	-925,58
TOTAL DE INGRESOS	1.581.075,40	1.615.034,97
(-) Costo de Ventas	1.159.079,97	1.161.787,16
(-) Gastos de Venta	295.036,96	295.159,01
(-) Gastos de administración	59.933,63	84.270,02
(-) Gastos Financieros	33.391,34	35.752,55
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	33.633,50	38.066,23

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 para el año 2015, que da un total de \$ 5.709,93. Utilidad antes Participación Trabajadores \$ 38.066,23 x 15% = \$ 5.709,93

Nota 3.6 Impuesto a la Renta

La Utilidad antes de impuestos y participación en el año 2014 fue \$ 33.633,50, en tanto que la utilidad generada en el año 2015 es de \$ 38.066,23, con la aplicación de gastos no deducibles y deducciones se establece el Impuesto a la renta a pagar de \$ 2.355,62 en el 2014, frente a \$ 4.194,40 del año 2015, cuyo detalle se lo puede apreciar en el siguiente cuadro.

CUENTA	2014	2015
Utilidad antes de Impuestos	28.588,47	32.356,30
(+) Gastos No deducibles	2.307,83	1.823,75
TOTAL PARCIAL	30.896,30	34.180,05
(-) 150% Deducción por Discapacidad	-7.212,17	-15.114,60
(-) Deducción por incremento de trabajadores	-12.976,80	0,00
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA	10.707,33	19.065,45
22% Impuesto a la Renta	2.355,62	4.194,40

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 registrado en diciembre de 2015, de acuerdo al siguiente cálculo.

Utilidad Antes de Reserva Legal \$ 28.161,90 x 5% = \$ 1.408,10

Nota 3.8 Activo Financiero

Dentro del activo financiero se tiene las cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar, mismos que presentan un notable incremento del 117,73%, de \$ 73.918,10 en el año 2014 a \$ 160.945,38 en el 2015, debido a la falta de pago de los clientes.

Sinohydro Corporation Limited \$ 70.089,63

Consorcio Tres Torres del Rio \$ 17.940,00

Por lo que Hormi Center Cia. Ltda, ha procedido a realizar las acciones judiciales respectivas planteadas con el Consorcio AA&B Dra. Magaly Bustamante Andrade del Distrito Metropolitano de la ciudad de Quito, mismo que se encuentra en trámite.

CUENTA	2014	2015
Cuentas por Cobrar Clientes	73.422,57	155.206,82
Otras Cuentas por cobrar	495,53	5.738,56
TOTAL:	73.918,10	160.945,38

Nota 3.9 Inventarios

Los inventarios están compuestos por los rubros Materia Prima, Repuestos y Accesorios, Materiales de uso general, Combustibles y Productos terminados, que son adecuados en función de las necesidades de producción detalle comparativo de los años 2014 y 2015.

CUENTA	2014	2015
Inventario de Materia Prima	27.174,18	17.413,75
Inventario de Productos en Proceso	6,45	10,89
Inventario de Repuestos y Accesorios	5.638,05	10.008,64
Materiales de uso General	10.516,19	13.301,30
Inventario de Combustibles	135,17	241,55
Inventario de Productos Terminados	710,76	533,95
TOTAL:	44.180,80	41.510,08

Nota 3.10 Pagos Anticipados

Los pagos anticipados corresponden a anticipos realizados a proveedores, anticipo de vacaciones y seguros anticipados. Los anticipos a proveedores y seguros en el año 2015 se ven incrementados, en tanto que anticipo vacaciones se presenta únicamente en el año 2015, respecto del año inmediato anterior.

CUENTA	2014	2015
Anticipos a Proveedores	17.942,59	21.783,87
Anticipos vacaciones	0,00	334,40
Seguros anticipados	286,59	166,72
TOTAL:	18.229,18	22.284,99

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 Impuesto a la Renta, los mismos que cuentan con saldos a favor de Hormi Center Cia. Ltda. Y serán compensados en la liquidación del impuesto a la renta por pagar en el 2015.

CUENTA	2014	2015
Crédito Tributario por Impuesto a la Renta	5.340,74	8.282,50
Retenciones de Impuesto a la Renta Realizadas a Hormi Center	5.297,38	5.083,75
TOTAL:	10.638,12	13.366,25

Nota 3.12 Propiedades, planta y equipo

La Empresa cuenta con propiedad planta y equipo que están compuestos de: una planta industrial, maquinaria, equipo de transporte, vehículos, equipo de cómputo, muebles y enseres, los mismos que se encuentran depreciándose de acuerdo a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

CUENTA	2014	2015
Terreno Planta Industrial	78.247,82	80.165,43
Obras en Ejecución	9.615,59	11.726,92
Planta Industrial	239.865,40	239.865,40
Edificios e Instalaciones	118.970,83	118.970,83
Maquinaria y Equipo de Planta	99.119,18	127.412,09
Maquinaria y Equipo para Despacho de Hormigón	167.719,95	167.987,81
Vehículos	550.558,08	550.558,08
Equipo de Oficina (computo)	9.732,51	9.732,51
Muebles y enseres	2.804,49	2.703,61
Otros activos	1.399,33	1.508,66
TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.278.033,18	1.310.631,34
(-) Depreciación Acumulada	-182.628,03	-287.288,07
SALDO AL FINAL DE PERIODO	1.095.405,15	1.023.343,27

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, obligaciones con Instituciones Financieras, nómina por pagar retenciones por préstamos efectuados por trabajadores al IESS y los valores correspondientes a los aportes al IESS al 31 de diciembre, así como anticipos de clientes por cuanto aún no se ha ejecutado la entrega del hormigón objeto del anticipo, tal como se puede apreciar en el siguiente detalle:

CUENTA	2014	2015
Proveedores por Materia Prima	148.554,52	116.991,89
Obligaciones con Instituciones Financieras	2.591,65	1.406,09
Proveedores por Bienes y Servicios	2.000,00	0,00
Nómina por Pagar	60,82	2,97
Retenciones efectuadas al trabajador por Préstamos al IESS	847,07	865,82
IESS por Pagar	2.780,51	2.813,55
Anticipo de Clientes	28.977,54	4.406,72
TOTAL:	156.834,57	126.487,04

NOTA 3.14 Provisiones Sociales y Otros

Las provisiones corrientes Décimo III, Décimo IV sueldos y vacaciones son registradas en función a lo establecido por la ley y adicionalmente con la finalidad de prorratear el gasto para los 12 meses del año, se efectúa la provisión para uniformes de los trabajadores y para el 2015 por resolución de Directorio no se registra la provisión para agasajo navideño.

CUENTA	2014	2015
Décimo Tercer Sueldo	1.042,06	629,01
Décimo Cuarto Sueldo	2.769,64	2.950,00
Vacaciones	3.199,24	4.151,47
Provisión Uniformes	2.875,00	3.209,57
Provisión Agasajo Navideño	3.060,00	0,00
TOTAL:	12.945,94	10.940,05

Nota 3.15 Obligaciones por impuestos y participación trabajadores

Las obligaciones por pagar respecto del impuesto a la renta, SRI por pagar por concepto de iva del mes de diciembre de 2015 y participación de trabajadores presenta un incremento sustancial en el año 2015 respecto del 2014.

CUENTA	2014	2015
Impuesto a la Renta Ejercicio Fiscal	2.355,62	4.194,40
Impuestos por pagar IVA y Retenciones	3.356,28	10.682,25
15% Participación Trabajadores	5.045,03	5.709,93
TOTAL:	10.756,93	20.586,58

Nota 3.16 Obligaciones con Instituciones Financieras

Para financiar la adquisición de la planta industrial, equipos de despacho, y vehículos, 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 \$ 350.000,00 y en el año 2014 \$ 114.605,00, dando un total de crédito obtenido de \$ 464.605,00 de los cuales hasta el 31 de diciembre de 2015 se ha cancelado \$ 113.369,65, quedando una deuda total al 2015 de \$ 351.235,35.

CUENTA	2014	2015
Crédito concedido por el Banco del Austro	395.282,74	324.476,26
Provisión desahucio	0,00	655,41
Prov. Ventas anticipadas (Sindicato de Choferes Azogues)	74.425,41	26.103,68
TOTAL:	469.708,15	351.235,35

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, en el mes de diciembre de 2013 para ser entregado a partir de junio de 2014, a diciembre de 2015 el Sindicato de Choferes de Azogues no ha consumido el total del hormigón facturado, quedando pendiente el valor de \$ 26.103,68 para el 2015, de los cuales Hormi Center negoció un ajuste en el precio por cuanto superó la fecha de vigencia del contrato existente, dando un total de \$ 2.145,31 por el valor del saldo en metros cúbicos.

Nota 3.18 Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio

A través de la contratación de un estudio actuarial con la empresa PATCO Consultores Cia. Ltda de la Ciudad de Quito, por lo que en el año 2015 se registra \$ 655,41 como Provisión Desahucio, no se registra por Jubilación Patronal, por cuanto la empresa se encuentra en su tercer año de operación plena y la provisión por jubilación patronal sería no deducible.

Nota 3.19 Patrimonio

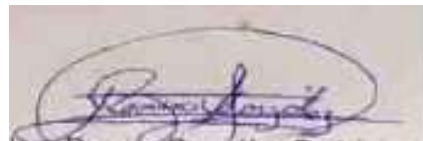
Se procede con el incremento de capital de \$ 600,00 en el año 2014 a \$ 798.810,00 en el año 2015. Las reservas de acuerdo al porcentaje previsto en la ley de compañías 5% a diciembre de 2015 suma un total de \$ 4.368,50, y la utilidad del ejercicio de \$ 26.753,80 disponible para socios, el patrimonio se ve incrementado con relación al año 2014.

CUENTA	2014	2015
Participaciones autorizadas y pagadas	600,00	798.810,00
Aporte futura Capitalización	798.210,00	0,00
Reserva Legal	1.648,76	4.368,50
Resultado del Ejercicio	26.232,85	26.753,80
TOTAL:	826.691,61	829.932,30

Nota 3.20 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo en caja corresponde a valores recibidos en cheque por pago de clientes el 31 de diciembre por lo que no se procede al depósito de los mismos, en tanto que la cuenta banco presenta una disminución muy significativa por la dificultad de cobro a las empresa Sinohydro y Consorcio Tres Torres del Rio que se encuentra en trámite judicial para su recuperación.

CUENTA	2014	2015
Caja	88.013,97	53.527,85
Caja Chica	200,00	200,00
Banco del Austro Cuenta Corriente	164.346,59	14.257,37
TOTAL:	252.560,56	67.985,22



Ing. Ramiro González Rodríguez
CONTADOR REG. 26395