

HORMI CENTER CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

31 DE DICIEMBRE DE 2016

**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,6 de costos indirectos y desperdicios de producción.	6
Nota 2.8.	Reconocimiento del Ingreso.	6
Nota 2.9.	Reconocimiento del costo.	6
Nota 2.10.	Reconocimiento del Estado de Flujos de Efectivo	7
3	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	7
Nota 3.1	Ingresos de actividades ordinarias	7
Nota 3.2	Otros ingresos	7
Nota 3.3	Costos Financieros	7
Nota 3.4	Ganancia antes de impuestos	8
Nota 3.5	Participación de Trabajadores	8
Nota 3.6	Impuesto a la renta	8
Nota 3.7	Reserva Legal	8
Nota 3.8	Activo Financiero	9
Nota 3.9	Inventarios	9
Nota 3.10	Pagos Anticipados	9
Nota 3.11	Activo por impuestos corrientes	10
Nota 3.12	Propiedad Planta y Equipo	10
Nota 3.13	Cuentas por pagar	10-11
Nota 3.14	Provisiones Sociales	11
Nota 3.15	Obligaciones por impuestos y participación trabajadores	11
Nota 3.16	Obligaciones con instituciones financieras	11-12
Nota 3.17	Pasivos diferidos – Provisión venta anticipada	12
Nota 3.18	Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	12
Nota 3.19	Patrimonio	12
Nota 3.20	Efectivo y equivalentes de efectivo	12

HORMI CENTER CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Nota 1. Información de la Empresa.

Hormi Center Cía. 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. Víctor Luzuriaga Romo	Presidente
Lcda. Neida Andrade Coronel.	Vocal
Lcdo. Marcelo Rodríguez Calle	Vocal
Sr. Marco Villarreal Cherrez	Vocal

El Capital Social está conformado de la siguiente manera:

Nro.	NOMBRE DE LOS SOCIOS	NACIONALIDAD	DOMICILIO	C.I. Nro.	% PART.	CAPITAL
1	REDROVAN SARMIENTO ANITA ISABEL	ECUATORIANA	AZOGUES	0300984804	6,66	53254,00
2	RODRIGUEZ ESCANDON MONICA LORENA	ECUATORIANA	AZOGUES	0301622992	6,66	53254,00
3	SACOTO DIAZ MANUEL EDUARDO	ECUATORIANA	AZOGUES	0301290649	6,66	53254,00
4	CALLE CARDENAS ZOLA 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	2601738776	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 2016, la compañía tuvo un total de 18 empleados, distribuidos en 3 personas en Administración, 5 en producción, 10 en ventas, cabe indicar que el Gerente General no consta en roles se cancela contra entrega de factura como Honorarios Profesionales.

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 Cía. Ltda. al 31 de diciembre de 2016, 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 dos 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, 2016.

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 período 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 períodos 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 período 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 el servicio de transporte o logística que es indispensable para la entrega del mismo en las obras, mostrando un incremento en el año 2016 en las ventas de hormigón y un decremento en el transporte en relación al año 2015.

CUENTA	2015	2016
Ventas de Hormigón Premezclado	1.375.193,74	1.489.327,93
Transporte de Hormigón	182.378,28	141.303,14
TOTAL VENTAS	1.557.572,02	1.630.631,07

Nota 3.2 Otros ingresos

Otros ingresos incluye saldos por redondeo en liquidación de impuestos y caja , otros conceptos relacionados con el giro del negocio, reembolso por subsidio de enfermedad del IESS, , reembolso de seguros, venta de chatarra, alquiler de equipos y servicios de laboratorio, ingresos por venta anticipada del año 2015 dando un total de \$ 62.072,69

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, mismo que disminuyo en el 2016 por pago de las cuotas normales de dividendos pagando mayor capital sobre el crédito otorgado.

CUENTA	2015	2016
Intereses Préstamo Bancario	35467,56	28452,85
Gastos Bancarios	284,99	505,98
TOTAL GASTOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	35752,55	28958,83

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 40% de decremento en el valor de la utilidad del año 2016 de \$ 15.285,63.

CUENTA	2015	2016
Ventas de Hormigón Premezclado	1375193.74	1489327.93
Servicio de transporte del Hormigón	182378.28	141303.14
Costo de Ventas (Otros Ingresos)	58388.53	62072.69
(-) Descuento en Ventas	-925.58	-150.97
(-) Devolución en Ventas	0.00	-688.72
TOTAL DE INGRESOS	1615034.97	1691864.07
(-) Costo de Ventas	1161787.16	1154152.81
(-) Gastos de Venta	295159.01	420293.12
(-) Gastos de administración	84270.02	73173.68
(-) Gastos Financieros	35752.55	28958.83
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	38066.23	15285.63

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 2016, que da un total de \$ 2.292,84 Utilidad antes Participación Trabajadores \$ 15.285,63 x 15% = \$ 2.292.84.

Nota 3.6 Impuesto a la Renta

La Utilidad antes de impuestos y participación en el año 2015 fue \$ 38.066,23, en tanto que la utilidad generada en el año 2016 es de \$ 15.285,63, con la aplicación de gastos no deducibles y deducciones se establece el Impuesto a la renta a pagar de \$ 4.194,40 en el 2015, frente a \$ 200,89 del año 2016, cuyo detalle se lo puede apreciar en el siguiente cuadro.

CUENTA	2015	2016
Utilidad antes de Impuestos	32356.30	12992.79
(+) Gastos No deducibles	1823.75	798.13
TOTAL PARCIAL	34180.05	13790.92
(-) 150% Deducción por Discapacidad	-15114.60	-12877.80
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA	19065.45	913.12
22% Impuesto a la Renta	4194.40	200.89

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 2016, de acuerdo al siguiente cálculo.

Utilidad Antes de Reserva Legal \$ 12.791,90 x 5% = \$ 639.60

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 incremento del 9.90%, de \$ 160.945,38 en el año 2015 a \$ 178.637,67 en el 2016, debido a la falta de pago de los clientes.

Sinohydro Corporación Limited \$ 70.089,63
Consortio Tres Torres del Rio \$ 17.940,00

Clientes que adeudan desde el año 2015 y por lo que Hormi Center Cia. Ltda, mantiene las acciones judiciales respectivas planteadas con el Consortio AA&B Dra. Magaly Bustamante Andrade del Distrito Metropolitano de la ciudad de Quito.

CUENTA	2015	2016
Cuentas por Cobrar Clientes	155.206,82	176.677,78
Otras Cuentas por cobrar	5.738,56	1.959,89
TOTAL:	160.945,38	178.637,67

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 2015 y 2016.

CUENTA	2015	2016
Inventario de Materia Prima	17413.75	13553.53
Inventario de Productos en Proceso	10.89	11.43
Inventario de Repuestos y Accesorios	10008,64	8152.46
Materiales de uso General	13301.30	16762.08
Inventario de Combustibles	241.55	191.42
Inventario de Productos Terminados	533.95	763.05
TOTAL:	41510.08	39433.97

Nota 3.10 Pagos Anticipados

Los pagos anticipados corresponden a anticipos realizados a proveedores por costos o gastos normales incurridos por la Compañía, los anticipo de vacaciones y seguros constan únicamente en el año 2015.

CUENTA	2015	2016
Anticipos a Proveedores	21783.87	19538.43
Anticipos vacaciones	334.40	0.00
Seguros anticipados	166.72	0.00
TOTAL:	22284.99	19538.43

Nota 3.11 Activos por Impuestos Corrientes

El desarrollo de las actividades productivas y comerciales de la Empresa generan diversos movimientos que incorporan retenciones de Impuesto a la Renta, los mismos que cuentan con crédito tributario a favor de Hormi Center Cía. Ltda. y serán compensados en la liquidación del impuesto a la renta por pagar en el 2016.

CUENTA	2015	2016
Crédito Tributario por Impuesto a la Renta	8282.50	9171.85
Retenciones de Impuesto a la Renta Realizadas a Hormi Center	5083.75	4622.82
TOTAL:	13366.25	13794.67

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	2015	2016
Terreno Planta Industrial	80165.43	81176.30
Obras en Ejecución	11726.92	12641.42
Planta Industrial	239865.40	239865.40
Edificios e Instalaciones	118970.83	118970.83
Maquinaria y Equipo de Planta	127412.09	127412.09
Maquinaria y Equipo para Despacho de Hormigón	167987.81	169086.34
Vehículos	550558.08	550558.08
Equipo de Oficina (computo)	9732.51	10249.18
Muebles y enseres	2703.61	2703.61
Otros activos	1508.66	1870.28
TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1310631.34	1314533.53
(-) Depreciación Acumulada	-287288.07	-393312.59
SALDO AL FINAL DE PERIODO	1023343.27	921220.94

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	2015	2016
Proveedores por Materia Prima	116991.89	80604.15
Obligaciones con Instituciones Financieras	1406.09	886.76
Proveedores por Bienes y Servicios	0.00	0.00
Nómina por Pagar	2.97	0.00
Retenciones efectuadas al trabajador por Préstamos al IESS	865.82	390.98
IESS por Pagar	2813.55	2314.63
Anticipo de Clientes	4406.72	257.09
TOTAL:	126487.04	84453.61

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 mensualmente.

CUENTA	2015	2016
Décimo Tercer Sueldo	629.01	898.79
Décimo Cuarto Sueldo	2950.00	2730.40
Vacaciones	4151.47	2510.23
Provisión Uniformes	3209.57	3306.32
TOTAL:	10940.05	9445.74

Nota 3.15 Obligaciones por impuestos y participación trabajadores

Las obligaciones por pagar por impuesto a la renta refleja una disminución del 95.21%, SRI por pagar por concepto de Iva del mes de diciembre de 2016 presentan un incremento sustancial, la participación de trabajadores refleja un decremento del 40% respecto del 2015.

CUENTA	2015	2016
Impuesto a la Renta Ejercicio Fiscal	4194.40	200.89
Impuestos por pagar IVA y Retenciones	10682.25	17251.31
15% Participación Trabajadores	5709.93	2292.85
15% Participación Trabajadores Año 2015		54.62
TOTAL:	20586.58	19745.05

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 2016 se ha cancelado \$ 182.553,34, quedando una deuda total al 2016 de \$ 255.292,57.

CUENTA	2015	2016
Crédito concedido por el Banco del Austro	324476.26	255292.57
Provisión desahucio	655.41	1328.54
Prov. Ventas anticipadas (Remayres, Gad Azogues, Luis Lliguin)	26103.68	80022.20
TOTAL:	351235.35	336643.31

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 en el mes de Diciembre del año 2016 a los clientes Remayres, Luis Lliguin y GAD Municipal de Azogues para ser entregado a partir de enero del 2017, en el mes de diciembre 2016 se liquidó totalmente la venta anticipada con el Sindicato de Choferes de Azogues.

Nota 3.18 Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio

A través de la contratación de un estudio actuarial con la empresa PATCO Consultores Cía. Ltda. de la Ciudad de Quito, por lo que en el año 2016 se registra \$ 1.328,54 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

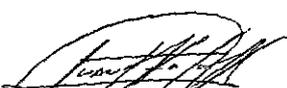
Actualmente la Compañía Hormí Center cuenta con un capital de \$ 798.810,00; mismo que fue incrementado en el año 2015. Las reservas de acuerdo al porcentaje previsto en la ley de compañías 5% a diciembre de 2016 suma un total de \$ 5.008,10, y la utilidad del ejercicio de \$ 12.152,31 disponible para socios.

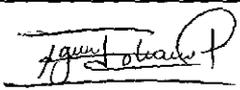
CUENTA	2015	2016
Participaciones autorizadas y pagadas	798810.00	798810.00
Reserva Legal	4368.50	5008.10
Resultado del Ejercicio	26753.80	12152.31
TOTAL:	829932.30	815970.41

Nota 3.20 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo en caja corresponde a valores recibidos en efectivo por pago de clientes el 31 de diciembre por lo que no se procede al depósito de los mismos, en tanto que la cuenta bancos presenta un saldo considerable por la recuperación de cartera, así como el pago realizado por los clientes que realizaron la venta anticipada.

CUENTA	2015	2016
Caja	53527.85	3066.93
Caja Chica	200.00	200.00
Banco del Austro y Bolivariano Cuenta Corriente	14257.37	83264.17
TOTAL:	67985.22	86531.10


 Ing. Juan Andrés Molina
GERENTE GENERAL


 Ing. Johanna Aguiar Urgilés
CONTADOR