# HORMI CENTER CIA. LTDA.

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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


| **Notas** | | **Página.** |
|---|---|---|
| Nota 1. | Información de la compañía. | 3-4 |
| 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. | 4-5 |
| 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 | 9 |
| Nota 3.8 | Activo Financiero | 9 |
| Nota 3.9 | Inventarios | 9-10 |
| Nota 3.10 | Pagos Anticipados | 10 |
| Nota 3.11 | Activo por impuestos corrientes | 10 |
| Nota 3.12 | Propiedad Planta y Equipo | 10-11 |
| Nota 3.13 | Cuentas por pagar | 11 |
| Nota 3.14 | Provisiones Sociales | 12 |
| Nota 3.15 | Obligaciones por impuestos y participación trabajadores | 12 |
| Nota 3.16 | Obligaciones con instituciones financieras | 12-13 |
| Nota 3.17 | Pasivos diferidos – Provisión venta anticipada | 13 |
| Nota 3.18 | Provisión Jubilación Patronal y Desahucio | 13 |
| Nota 3.19 | Patrimonio | 13 |
| Nota 3.20 | Efectivo y equivalentes de efectivo | 14 |

# HORMI CENTER CIA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
## AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

**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. Ramiro Oswaldo González | Presidente |
| Sr. Carlos Virgilio García | Vocal |
| Ing. Sixto Fernando González | Vocal |
| Sr. Marco Villarreal Cherrez | Vocal |

Se integra un nuevo accionista al capital de la Compañía, mediante escritura Nº 20170101009P02660 celebrado el 06 de septiembre, mediante la cesión de participaciones entre la Lic. Neida Andrade en calidad de CEDENTE a favor del Ing. Juan Carlos Ulloa en calidad de CESIONARIO quedando inscrito en el Registro Mercantil con fecha 06 de octubre 2017.

El Capital Social está conformado de la siguiente manera:

| Nº | SOCIOS | CEDULA | NACIONALIDAD | CAPITAL | % |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | REDROVAN SARMIENTO ANITA ISABEL | 0300984804 | ECUATORIANA | 53254.00 | 6,66 |
| 2 | RODRIGUEZ ESCANDON MONICA LORENA | 0301022992 | ECUATORIANA | 53254.00 | 6,66 |
| 3 | SACOTO DIAZ MANUEL EDUARDO | 0301290649 | ECUATORIANA | 53254.00 | 6,66 |
| 4 | CALLE CARDENAS ZOILA MERCEDES | 0300469780 | ECUATORIANA | 53254.00 | 6,66 |
| 5 | SACOTO CHACHA PAUL ADRIAN | 0301223160 | ECUATORIANA | 53254.00 | 6,66 |
| 6 | ULLOA CARDENAS JUAN CARLOS | 0102859923 | ECUATORIANA | 53254.00 | 6,67 |
| 7 | GONZALEZ SALAMEA SIXTO FERNANDO | 0102123130 | ECUATORIANA | 53254.00 | 6,67 |
| 8 | GONZALEZ RODRIGUEZ RAMIRO OSWALDO | 0300917945 | ECUATORIANA | 53254.00 | 6,67 |
| 9 | LUZURIAGA ROMO VICTOR EUGENIO | 0300985033 | ECUATORIANA | 53254.00 | 6,67 |
| 10 | TANDAZO PERALTA JHON PATRICIO | 0301317103 | ECUATORIANA | 53254.00 | 6,67 |
| 11 | VILLAVICENCIO VILLAVICENCIO NORBERTO BUENABENTURA | 0101963056 | ECUATORIANA | 53254.00 | 6,67 |
| 12 | VILLAREAL CHERREZ MARCO ANTONIO | 01601738776 | ECUATORIANA | 53254.00 | 6,67 |
| 13 | ORMAZA LOPEZ PAULO CESAR | 0300946886 | ECUATORIANA | 53254.00 | 6,67 |
| 14 | GARCIA GARCIA CARLOS VIRGILIO | 0301278057 | ECUATORIANA | 53254.00 | 6,67 |
| 15 | CANTOS MOLINA JHON MARCELO | 0300764545 | ECUATORIANA | 53254.00 | 6,67 |
| | | | | 798,810.00 | 100.00 |

Para el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, 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 2017, 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, 2015,2016,2017.

**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 el servicio de transporte o logística que es indispensable para la entrega del mismo en las obras, mostrando un incremento en el año 2017 en las ventas de hormigón y un decremento en el transporte en relación al año 2016.

| CUENTA | 2016 | 2017 |
|---|---|---|
| Ventas de Hormigón Premezclado | 1.489.327,93 | 2.043.050,57 |
| Transporte de Hormigón | 141.303,14 | 140.426,24 |
| **TOTAL VENTAS** | **1.630.631,07** | **2.183.476.81** |

**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 , servicios de laboratorio e ingresos por venta anticipada de los años 2016-2017 dando un total de $ 59.845,81

**Nota 3.3 Costos financieros**

Los costos financieros corresponden al 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 2017 por pago de las cuotas normales de dividendos pagando mayor capital sobre el crédito otorgado.

| CUENTA | 2016 | 2017 |
|---|---|---|
| Intereses Préstamo Bancario | 28.452,85 | 21.857,20 |
| Gastos Bancarios | 505,98 | 491,77 |
| **TOTAL GASTOS FINANCIEROS Y BANCARIOS** | **28.958,83** | **22.348,97** |

**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 93% de incremento de la Utilidad del año 2017 por un valor de $ 213.614,87; respecto al año 2016.

| CUENTA | 2016 | 2017 |
|---|---|---|
| Ventas de Hormigón Premezclado | 1489327.93 | 2046613.99 |
| Servicio de transporte del Hormigón | 141303.14 | 140426.24 |
| Costo de Ventas (Otros Ingresos) | 62072.69 | 56282.39 |
| (-) Descuento en Ventas | -150.97 | 0 |
| (-) Devolución en Ventas | -688.72 | 0 |
| **TOTAL DE INGRESOS** | **1691864.07** | **2243322.62** |
| (-) Costo de Ventas | 1154152.81 | 1611095.22 |
| (-) Gastos de Venta | 420293.12 | 324136.08 |
| (-) Gastos de administración | 73173.68 | 72127.48 |
| (-) Gastos Financieros | 28958.83 | 22348.97 |
| **UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES PARTICIPACIÓN TRABAJADORES** | **15285.63** | **213614.87** |

**Nota 3.5 Participación trabajadores**

De acuerdo a lo establecido en el Art. 97 del Código del Trabajo, la empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas para el año 2017.

**Utilidad Neta:** 213.614,87*15%= **32.042,23 Participación Trabajadores**

El diez por ciento (10%) se dividirá para los trabajadores de la empresa, y el cinco por ciento (5%) restante será entregado directamente a los trabajadores de la empresa, en proporción a sus cargas familiares.

**Nota 3.6 Impuesto a la Renta**

La Utilidad del año 2017, refleja un incremento en ventas las mismas que generan un pago de Impuesta la renta de $37.240,23; es decir un 99% más que el pagado en el año 2016, cuyo detalle se lo puede apreciar en el siguiente cuadro.

| CUENTA | 2016 | 2017 |
|---|---|---|
| Utilidad antes de Impuestos | 12992.79 | 181572.64 |
| (+) Gastos No deducibles | 798.13 | 2239.71 |
| **TOTAL PARCIAL** | **13790.92** | **183812.35** |
| (-) 150% Deducción por Discapacidad | -12877.8 | -14538.58 |
| **UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA** | **913.12** | **169273.77** |
| 22% Impuesto a la Renta | **200.89** | **37240.23** |

**Nota 3.7 Reserva Legal**

La reserva legal corresponde al 5% de acuerdo Ley de Compañías calculada luego de participación de trabajadores e impuesto a la renta, misma que será contabilizada después de aprobados los Estados financieros por los socios de la Compañía, de acuerdo al siguiente cálculo.

**Utilidad Antes de Impuestos:** 144.332,41 x 5%= **$ 7.216,62 Reserva Legal**

**Nota 3.8 Activo Financiero**

Dentro del activo financiero se detalle las cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar que suman al cierre del ejercicio fiscal un valor de $ 452.507,36; concentradas en un 96% del total de cartera por recuperar en los siguientes clientes:

| CLIENTES | SALDO |
|---|---|
| FERNANDEZ DE CORDOVA AGUIRRE RENE FRANCISCO | 9641 |
| SINOHYDRO CORPORATION LIMITED | 12925.63 |
| SINOHYDRO CORPORATION LIMITED | 56555.3 |
| REMAYRES | 40182.7 |
| ALVARADO ARGUDO ROSANA GLORIA | 38538.84 |
| CONSORCIO VIRGEN DE LA NUBE | 181860.48 |
| CONSORCIO SUSCAL ASOCIADOS | 9252.34 |
| CONSORCIO AIP IGLESIA | 13875.73 |
| EMPRESA PUBLICA DE ARIDOS Y ASFALTOS DEL AZUAY ASFALTAR EP | 11509.98 |
| LARRIVA CORONEL PABLO ALEJANDRO | 28851.91 |
| CORONEL VILLAVICENCIO IVAN CESAREO | 8700.81 |
| CONSORCIO EL TAMBO | 7003.08 |
| MORALES POLO JUAN PABLO | 17293.99 |
| **TOTAL DE CARTERA POR COBRAR** | **436191.79** |

Desde el año 2015 Hormi Center Cía. Ltda., mantiene acciones judiciales en contra del cliente Sinohydro Corporation Limited por falta de pago, planteada con el Consorcio AA&B Dra. Magaly Bustamante Andrade del Distrito Metropolitano de la ciudad de Quito.

**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 2016 y 2017.

| CUENTA | 2016 | 2017 |
|---|---|---|
| Inventario de Materia Prima | 13553.53 | 9164.46 |
| Inventario de Productos en Proceso | 11.43 | 16.60 |
| Inventario de Repuestos y Accesorios | 8152.46 | 7624.34 |
| Materiales de uso General | 16762.08 | 795.56 |
| Inventario de Combustibles | 191.42 | 0.00 |
| Inventario de Productos Terminados | 763.05 | 905.29 |
| **TOTAL:** | **39433.97** | **18506.25** |

Al 01 de diciembre se realizó la reclasificación de los inventarios como: Herramientas de Uso Mecánicas y de Construcción, Inventarios de cafetería, bienes de control administrativo, inventario de equipo de seguridad, laboratorio, otros por un valor de $17.428,18 agrupados en unidad de bienes como activos fijos y depreciados a partir del mismo mes.

**Nota 3.10 Pagos Anticipados**

Los pagos anticipados corresponden a anticipos realizados a proveedores por costos o gastos normales incurridos por la Compañía, así como los anticipos otorgados a trabajadores durante el goce de sus vacaciones; en el año 2017 se compenso al Proveedor Luis Gómez el valor de un anticipo $45.660,00 de los cuales $14.234,48 venían de años anteriores por legalización de la compra de terreno de la Compañía.

| CUENTA | 2016 | 2017 |
|---|---|---|
| Anticipos a Proveedores | 19538.43 | 4392.09 |
| Anticipos vacaciones | 0 | 427.13 |
| **TOTAL:** | **19538.43** | **4819.22** |

**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 2017.

| CUENTA | 2016 | 2017 |
|---|---|---|
| Crédito Tributario por Impuesto a la Renta | 9171.85 | 13593.78 |
| Retenciones de Impuesto a la Renta Realizadas a Hormi Center | 4622.82 | 8438.14 |
| **TOTAL:** | **13794.67** | **22031.92** |

**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 | 2016 | 2017 |
|---|---|---|
| Terreno Planta Industrial | 81176.3 | 127740.93 |
| Obras en Ejecución | 12641.42 | 31578.8 |
| Planta Industrial | 239865.4 | 239865.4 |
| Edificios e Instalaciones | 118970.83 | 119121.87 |
| Maquinaria y Equipo de Planta | 127412.09 | 128742.17 |
| Maquinaria y Equipo para Despacho de Hormigón | 169086.34 | 165324.87 |
| Vehículos | 550558.08 | 562998.6 |
| Equipo de Oficina (computo) | 10249.18 | 11364.97 |
| Muebles y enseres | 2703.61 | 2703.61 |
| Otros activos | 1870.28 | 19856.51 |
| **TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO** | **1314533.53** | **1409297.73** |
| (-) Depreciación Acumulada | -393312.59 | -485,956.47 |
| **SALDO AL FINAL DE PERIODO** | **921220.94** | **923341.26** |

Al año 2017 se realizó la legalización del terreno de la compañía por un valor de $ 45.660,00; por regularización del excedente del predio por un área de DOS MIL SESENTA CON 00/100 METROS CUADRADOS (2.060m2) entre el Dr. Javier Saquicela en calidad de Representante Legal del GAD Municipal Azogues en calidad de RECTIFICADOR y la Compañía Hormicenter en calidad de BENEFICIARIO-PROPIETARIO quedando inscrito en el Registro de la Propiedad el 02 de agosto con clave catastral 5410103040430000.

De acuerdo a la NIC 16 se contabilizo el incremento de la vida útil del Activo fijo Vehículo MIXER GBC-0516, por una reparación de motor realizada en el mes de noviembre por el valor de $12.440,52.

Se incorporaron unidades de activos fijos a partir de diciembre por reclasificación de la cuenta de inventarios. Mismos contemplados en el siguiente detalle:

| ACTIVO | VALOR |
|---|---|
| HERRAMIENTAS USO MECANICO | 1073.54 |
| HERRAMIENTAS USO EN CONSTRUCCIÓN | 285.0808 |
| INVENTARIO PARTES BOMBAS TK 50 | 6457.0997 |
| EQUIPO DE LABORATORIO | 3217.8699 |
| OTROS MATERIALES USO EN PLANTA | 658.656 |
| BIENES CONTROL ADMINISTRATIVO | 449.9075 |
| INVENTARIO EQUIPO DE SEGURIDAD INDUSTRIAL | 398.49 |
| EQUIPOS DE OFICINA Y CAFETERIA | 574.0002 |
| EQUIPO TECNOLOGICO | 305.6 |
| EQUIPO COMBUSTIBLE | 158.93 |
| EQUIPOS Y PARTES ELECTRICAS | 3849.01 |
| **TOTAL** | **17428.18** |

**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 | 2016 | 2017 |
|---|---|---|
| Proveedores por Materia Prima | 80604.15 | 155174.07 |
| Obligaciones con Instituciones Financieras | 886.76 | 0.00 |
| Proveedores por Bienes y Servicios | 0 | 0.00 |
| Nómina por Pagar | 0 | 12615.04 |
| Retenciones efectuadas al trabajador por Préstamos al IESS | 390.98 | 1045.99 |
| IESS por Pagar | 2314.63 | 2968.69 |
| Anticipo de Clientes | 257.09 | 2332.60 |
| **TOTAL:** | **84453.61** | **174136.39** |

**NOTA 3.14 Provisiones Sociales y Otros**

Las provisiones corrientes Décimo III, Décimo IV sueldos, agasajo navideño 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.

| CUENTA | 2016 | 2017 |
|---|---|---|
| Décimo Tercer Sueldo | 898.79 | 1145.32 |
| Décimo Cuarto Sueldo | 2730.4 | 2812.5 |
| Vacaciones | 2510.23 | 1535.54 |
| Provisión Uniformes | 3306.32 | 0 |
| Provisión Navidad | 0 | 1434.48 |
| **TOTAL:** | **9445.74** | **6927.84** |

**Nota 3.15 Obligaciones por impuestos y participación trabajadores**

De acuerdo a la utilidad genera en el año 2017 se obtiene el valor de $37.240,23 por pago del Impuesto a la Renta, que comparado con el año 2016 se ha incrementado en un 99%.
Lo que corresponde al 15 % de Participación Trabajadores asciende a un valor de $32.042,23 mismo que se ve incrementado en un 92.84% en relación al año 2016.

| CUENTA | 2016 | 2017 |
|---|---|---|
| Impuesto a la Renta Ejercicio Fiscal | 200.89 | 37240.23 |
| Impuestos por pagar IVA y Retenciones | 17251.31 | 13621.80 |
| 15% Participación Trabajadores | 2292.85 | 32042.23 |
| **TOTAL:** | **19745.05** | **82,904.26** |

**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 por $ 350.000,00 y en el año 2014 por $ 114.605,00, dando un total de crédito obtenido de $ 464.605,00 de los cuales hasta el 31 de diciembre de 2017 se ha cancelado $ 278.921,99; quedando una deuda total al 2017 de $185.683,01.

| CUENTA | 2016 | 2017 |
|---|---|---|
| Crédito concedido por el Banco del Austro | 255292.57 | 185683.01 |
| Provisión desahucio | 1328.54 | 7119.71 |
| Prov. Ventas anticipadas (Remayres, RCH Construcciones) | 80022.2 | 62492.44 |
| **TOTAL:** | **336643.31** | **255295.16** |

Se mantienen garantías bancarias por estos préstamos, que incluye el endoso de la póliza de seguro del camión Freightliner y bienes hipotecados de socios de la compañía de acuerdo al siguiente detalle.

| CEDULA | NOMBRE | VALOR HIPOTECA |
|---|---|---|
| 301223160 | SACOTO CHACHA PAUL ADRIAN | 75.690,00 |
| 301317103 | TANDAZO PERALTA JHON PATRICIO | 33.632,00 |
| 0300469780 | CALLE CARDENAS ZOILA MERCEDES | 171.981,00 |
| 301317103 | TANDAZO PERALTA JHON PATRICIO | 12.525,00 |
| 102123130 | GONZALEZ SALAMEA SIXTO FERNANDO | 89.419,00 |
| 301278057 | GARCIA GARCIA CARLOS VIRGILIO | 27.770,00 |

**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 año 2016 al cliente Remayres, y en el año 2017 al cliente RCH Construcciones, para ser entregado a partir de enero del 2018.

**Nota 3.18 Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio**

A través de la contratación del estudio actuarial para el año 2017 con la empresa PATCO Consultores Cía. Ltda. de la Ciudad de Quito, se realiza un ajuste de la provisión por desahucio que asciende al valor de $7119.71.

En lo que se refiere a la Provisión por Jubilación Patronal, no se contempla dicha provisión basada en el (LRTI, Art. 10 Num. 13 y RLRTI Art. 28, Num. 1 literal f) del Servicio de Rentas Internas que indica que para el caso de las provisiones por pensiones jubilares patronales deben referirse a los trabajadores que hayan cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa; y al encontrarse en su quinto año de operación plena la Compañía Hormicenter dicha provisión sería no deducible.

**Nota 3.19 Patrimonio**

Actualmente la Compañía Hormi Center cuenta con un capital de $ 798.810,00; mismo que fue incrementado en el año 2015. La reserva legal del 5% fue aplicada de acuerdo a la ley de compañías que asciende a $ 12.224,72, y la utilidad del ejercicio a $ 137.115,79 disponible para socios con un incremento del 91% en relación al año 2016.

| CUENTA | 2016 | 2017 |
|---|---|---|
| Participaciones autorizadas y pagadas | 798810 | 798810 |
| Reserva Legal | 5008.1 | 12224.72 |
| Resultado del Ejercicio | 12152.31 | 137115.79 |
| **TOTAL:** | **815970.41** | **948150.51** |

**Nota 3.20 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo en caja por pago de clientes al cierre del 31 de diciembre es de $ 6.715,08; en tanto que la cuenta bancos presenta un saldo bajo por falta de recuperación de cartera.

| CUENTA | 2016 | 2017 |
|---|---|---|
| Caja | 3066.93 | 6715.08 |
| Caja Chica | 200 | 200 |
| Bancos | 83264.17 | 42060.59 |
| **TOTAL:** | **86531.1** | **48975.67** |

Ing. Juan Andrés Molina
**GERENTE GENERAL**

Ing. Johanna Aguiar Urgilés
**CONTADOR**