

HORMI CENTER CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2019

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.	2
Nota 2.	Resumen de las principales políticas contables.	3
Nota 2.1	Bases de presentación.	3
Nota 2.2	Moneda de presentación y moneda funcional.	3
Nota 2.3.	Propiedad, Planta y Equipo.	3
Nota 2.3.1.	Depreciación.	4
Nota 2.4.	Valoración de Inventarios.	4
Nota 2.4.1.	Baja o retiro de Inventarios.	4
Nota 2.5.	Clientes.	4
Nota 2.6.	Provisión Incobrables	4
Nota 2.7.	Determinación de estándares óptimos de rendimientos de producción, de costos indirectos y desperdicios de producción.	5
Nota 2.8.	Reconocimiento del Ingreso.	5
Nota 2.9.	Reconocimiento del costo.	5
Nota 2.10.	Reconocimiento del Estado de Flujos de Efectivo	6
Nota 3	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	6
Nota 3.1	Ingresos de actividades ordinarias	6
Nota 3.2	Otros ingresos	6
Nota 3.3	Costos Financieros	7
Nota 3.4	Ganancia antes de impuestos	7
Nota 3.5	Participación de Trabajadores	7
Nota 3.6	Impuesto a la renta	8
Nota 3.7	Reserva Legal	8
Nota 3.8	Activo Financiero	8
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	Activos Intangibles	11
Nota 3.14	Cuentas por pagar	11
Nota 3.15	Beneficios de Ley a Empleados	11-12
Nota 3.16	Obligaciones por impuestos y participación trabajadores	12
Nota 3.17	Obligaciones con instituciones financieras	12
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 2019

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 7 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. Marco Villarreal Cherez	Vocal
Ing. Manuel Sacoto Díaz	Vocal
Sra. Zoila Calle Cárdenas	Vocal

Se reestructura el capital de la Compañía, con la cesión de participaciones entre la Sra. Anita Redrovan y Sra. Zolía Calle en calidad de CEDENTES a favor del Ing. Juan Carlos Ulloa y Lic. Marcelo Rodríguez respectivamente.

El Capital Social está conformado de la siguiente manera:

NOMBRE DE LOS SOCIOS	CEDULA	NACIONALIDAD	CAPITAL	% PART.
ULLOA CARDENAS JUAN CARLOS	0102859923	ECUATORIANA	106,508.00	13.33
RODRIGUEZ ESCANDON MONICA LORENA	0301022992	ECUATORIANA	53,254.00	6.67
SACOTO DIAZ MANUEL EDUARDO	0301290649001	ECUATORIANA	53,254.00	6.67
RODRIGUEZ CALLE MARCELO REMIGIO	0301288726	ECUATORIANA	53,254.00	6.67
SACOTO CHACHA PAUL ADRIAN	0301223160	ECUATORIANA	53,254.00	6.67
GONZALEZ SALAMEA SIXTO FERNANDO	0102123130	ECUATORIANA	53,254.00	6.67
GONZALEZ RODRIGUEZ RAMIRO OSWALDO	0300917945001	ECUATORIANA	53,254.00	6.67
LUZURIAGA ROMO VICTOR EUGENIO	0300985033001	ECUATORIANA	53,254.00	6.67
VILLAVICENCIO VILLAVICENCIO NORBERTO BUENABENTURA	0101963056	ECUATORIANA	53,254.00	6.67
VILLAREAL CHERREZ MARCO ANTONIO	0501738776	ECUATORIANA	53,254.00	6.67
ORMAZA LOPEZ PAULO CESAR	0300946886	ECUATORIANA	53,254.00	6.67
GARCIA GARCIA CARLOS VIRGILIO	0301278057	ECUATORIANA	53,254.00	6.67
CANTOS MOLINA JHON MARCELO	0300764545	ECUATORIANA	53,254.00	6.67
TANDAZO PERALTA JHON PATRICIO	0301317103	ECUATORIANA	53,254.00	6.67
TOTAL			798,810.00	100.00

Para el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, la compañía tuvo un total de 20 empleados, distribuidos en 2 personas en Administración, 5 en producción, 13 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 2019, 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.

Los estados financieros de la Compañía son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda oficial vigente en el Ecuador. Toda la información se presenta en dólares y ha sido redondeada a la unidad más cercana (US\$), 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 posteriores.

Nota 2.3.1 Depreciación.

La Compañía deprecia sus Propiedades, Planta y Equipos usando el método de línea recta, 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 el transporte de hormigón se considera parte del proceso productivo hasta la entrega del hormigón en el sitio de destino.

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

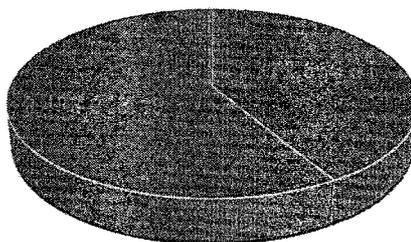
La compañía presenta el Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo según el cual se especifica las principales categorías de importes cobrados a clientes y otros ingresos, así como las aplicaciones o pagos efectuados a proveedores de bienes y servicios requeridos por el negocio, las remuneraciones y beneficios sociales pagados al personal de empleados y trabajadores y el pago de impuestos y tributos seccionales ocasionados durante el periodo 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

Hormicenter Cia. Ltda. genera beneficios económicos de la producción y venta de hormigón premezclado de diferentes resistencias como su actividad primordial, obteniendo un ingreso al año 2019 de \$2656207,22 que, a diferencia del año 2018, representa un incremento del 40.28% en el total de ingresos.

Ventas de Hormigón Premezclado



■ 2018 ■ 2019

CUENTA	2018	2019
Ventas de Hormigón Premezclado	1,772,565.91	2,488,013.49
Transporte de Hormigón	121,003.79	168,193.73
TOTAL VENTAS	1,893,569.70	2,656,207.22

Nota 3.2 Otros ingresos

Estos ingresos se generan por ventas diferidas, de ejercicios anteriores, compensadas durante el año 2019 registrando un ingreso por \$ 162014,09; además incluye saldos por otros conceptos relacionados con el giro del negocio, como venta de prefabricados (postes de hormigón), chatarra, alquiler de equipos, etc., por un total de \$ 3142,65

Nota 3.3 Costos financieros

Dentro de los costos financieros se encuentran las comisiones e intereses bancarios, incurridos por el giro normal de la empresa; se mantienen préstamos en entidades bancarias como el Banco del Austro y de Guayaquil, obtenidos para potencializar la capacidad productiva de la empresa generando un interés a pagar de acuerdo a las tasas autorizadas por el Banco Central del Ecuador, a una tasa nominal del 9.76%.

Como se muestra en cuadro comparativo, en el año 2019 se incrementó el valor por el pago de intereses por la concesión de nuevos créditos para adquisición de maquinaria y capital de trabajo para la Compañía, así como otros gastos bancarios normales por la mantención de cuentas corrientes.

CUENTA	2018	2019
Intereses Préstamo Bancario	21,571.28	32,585.29
Gastos Bancarios	1,341.91	871.24
TOTAL GASTOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	22,913.19	33,456.53

Nota 3.4 Ganancia antes de impuestos

En la siguiente tabla se detallan las partidas reconocidas como ingresos y gastos que permiten determinar la ganancia antes de impuestos y participación a trabajadores, con un 213% de incremento en la Utilidad del año 2019 por un valor de \$ 270398.75; respecto al año 2018.

CUENTA	2018	2019
Ventas de Hormigón Premezclado	1774362.02	2495586.78
Servicio de transporte del Hormigón	121,003.79	168193.73
Costo de Ventas (Otros Ingresos)	73,931.85	50858.44
(-) Descuento en Ventas	1,796.11	603.69
(-) Devolución en Ventas	0	6969.60
TOTAL DE INGRESOS	1,967,501.55	2707065.66
(-) Costo de Ventas	1,396,377.60	1896965.27
(-) Gastos de administración	93,426.32	93369.43
(-) Gastos de Venta	368,490.11	412875.68
(-) Gastos Financieros	22,913.19	33456.53
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	66,294.33	270,398.75

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 2019.

Utilidad Neta: $270.398,75 \times 15\% = 40.559,81$ 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 en proporción a sus cargas familiares.

Nota 3.6 Impuesto a la Renta

La Compañía aplica la tarifa de Impuesto a la Renta del 25% de acuerdo a lo que establece el Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario reformada en el año 2018.

Como se muestra en el gráfico, se incrementó en un 200% el valor de impuesto a pagar respecto al año 2018, que guarda relación con el ingreso obtenido en el 2019.

CUENTA	2018	2019
Utilidad antes de Impuestos	73,350.18	229838.94
(+) Gastos No deducibles	13206.14	4088.74
TOTAL PARCIAL	86,556.32	233927.68
(-) 150% Deducción por Discapacidad	13884.44	15388.26
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA	72,671.88	218539.42
25% Impuesto a la Renta	18167.97	54634.85

Nota 3.7 Reserva Legal

La reserva legal del 5% es constituida para proteger el capital antes eventuales pérdidas, conforme Ley de Compañías y calculada luego de participación de trabajadores e impuesto a la renta, de acuerdo al siguiente cálculo.

Utilidad Antes de Impuestos: 175.204,09 x 5%= \$ 8760.20 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 el valor de \$ 519717.93; concentradas en un 96% del total de cartera por recuperar en los siguientes clientes:

CLIENTES	SALDO
ABAD CABRERA DIEGO FERNANDO	20948.71
BARRERA BUSTOS DANIEL OCTAVIO	8811.38
CACERES CALDERON ROSA MARGARITA	4555.82
CHIMBO BARROS WALTER RENE	5280.35
CONSORCIO ROYAL AZOGUES	17047.02
CONSORCIO SUSCAL ASOCIADOS	9252.34
CONSORCIO VIRGEN DE LA NUBE	3885.49
CONSTRUCTORAGUABISAY CIA.LTDA.	10302.21
EMPRESA PUBLICA DE ARIDOS Y ASFALTOS DEL AZUAY ASF	33563.53
FERNANDEZ DE CORDOVA AGUIRRE RENE FRANCISCO	3441.9
FERRISARIATO AZOGUES CIA.LTDA	9663.04
GAD MUNICIPAL DE AZOGUES	13119.35
GONZALEZ TORRES RICHARD PATRICIO	10575.34
MENDEZ OBANDO MANUEL MESIAS	182729.47
MOSCOSO ABAD FERNANDO AUGUSTO	10126.57

OCHOA YUMBLA JUAN PABLO	6760.76
PESANTEZ OCHOA JUAN PABLO	5000
RODAS BARZALLO JULIO PATRICIO	35298.71
SANCHEZ MONTALVO JORGE LUIS	21657.69
SINOHYDRO CORPORATION LIMITED	56555.3
SINOHYDRO CORPORATION LIMITED	12925.63
TERREROS ALVEAR PABLO XAVIER	7715.73
TOTAL DE CARTERA POR COBRAR	489216.34

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 de Materia Prima, Repuestos y Accesorios, Materiales de uso general, Combustibles y Productos terminados, adecuados en función de las necesidades de producción detallado en cuadro comparativo de los años 2018 y 2019.

CUENTA	2018	2019
Inventario de Materia Prima	13407.3	16,641.92
Inventario de Productos en Proceso	17.39	14.39
Inventario de Repuestos y Accesorios	5289.49	5,959.49
Materiales de uso General	645.8	645.80
Inventario de Combustibles	9.25	0
Inventario de Productos Terminados	650.73	470.94
TOTAL:	20019.96	23732.54

La constatación física de los inventarios se realizó con presencia del Auditor Externo en donde se remitió acta de toma física de inventarios y se procedió con los ajustes correspondientes de acuerdo a la verificación realizada de los mismos.

Nota 3.10 Pagos Anticipados

Los pagos anticipados corresponden a beneficios en dinero entregado con anterioridad a proveedores para beneficios futuros para la Compañía, con decremento del 37% en anticipos devengados del año 2019.

CUENTA	2018	2019
Anticipos a Proveedores	12,164.22	6,596.44
TOTAL:	4819.22	6596.44

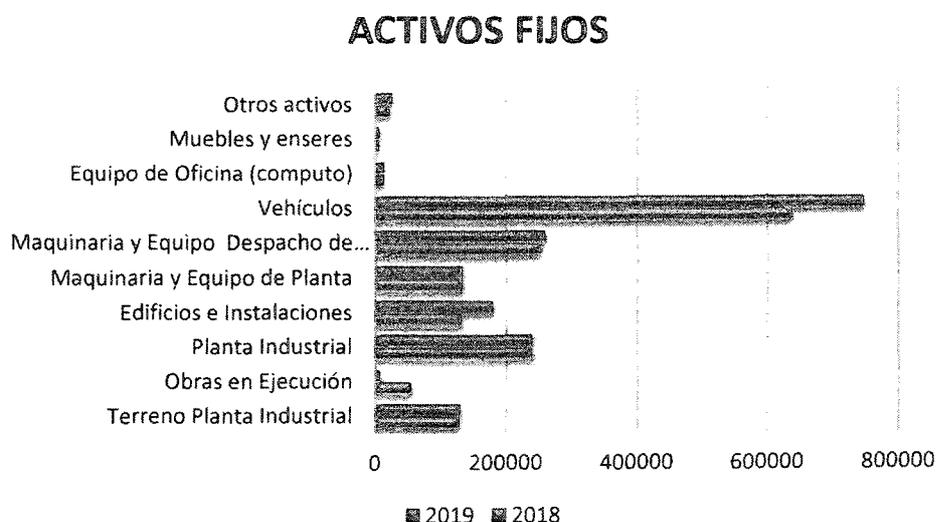
Nota 3.11 Activos por Impuestos Corrientes

El desarrollo de las actividades productivas y comerciales de la Empresa generan diversos movimientos que incorporan retenciones de IVA e Impuesto a la Renta, mismos valores a favor de Hormi Center Cía. Ltda. como crédito tributario; a compensar en la liquidación de impuestos.

CUENTA	2018	2019
Crédito Tributario por IVA	4,668.58	1,968.77
Retenciones de Impuesto a la Renta Realizadas a Hormi Center	6,270.35	14,043.81
Retenciones de IVA Realizadas a Hormi Center	1,241.31	1,142.71
TOTAL:	12180.24	17155.29

Nota 3.12 Propiedades, planta y equipo

Hormicenter dispone de activos fijos por un valor de \$ 1737808,52 de acuerdo a su actividad principal el mayor valor se concentra en los camiones Mixer por un valor de \$ 747.588,78, se deprecia utilizando el método de línea recta teniendo una depreciación acumulada de \$ 674.684,12 tomado lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, en el grafico se muestra principales activos y variaciones del año 2018-2019, que representa un incremento del 7% de sus activos.



En el año 2019 Hormicenter adquirió activos fijos para repontencializar la producción de hormigón y brindar un mejor servicio a sus clientes con la adquisición de maquinaria como:

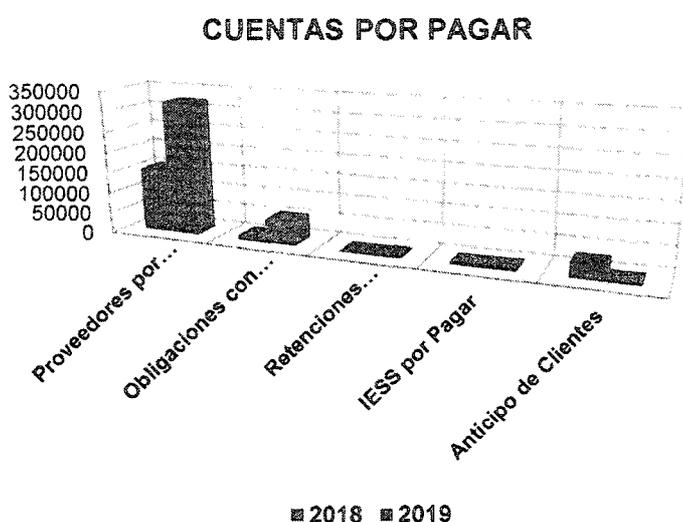
ACTIVO	VALOR
CAMION MIXER KENWORTH 2013 GSF9523	75000
PERA Y CANALONES GBC379	6999.76
MUEBLES Y ENSERES	1110
EQUIPO ELECTRONICO	1357.44
EQUIPO DE COMPUTACION	616.08
EDIFICIO E INSTALACIONES	47857.15
D-MAX CRDI FULL AC 2.5	34590.18
EQUIPO DE LABORATORIO	3809.7
TOTALES	171340.31

Nota 3.13 Activos Intangibles

A partir del mes de marzo la empresa incorporo el Sistema Consulting de Facturación Electrónica acatando lo que establece la resolución NAC-DGERCGC17-00000430 del 09 de agosto del 2017.

Nota 3.14 Cuentas por pagar

El importe de cuentas por pagar corresponde a la deuda que la empresa mantiene con sus acreedores de materias primas y otras obligaciones con Instituciones Financieras, obligaciones al IESS y anticipos de clientes recibidos por compromiso de entrega del hormigón, tal como se puede apreciar en el siguiente detalle:



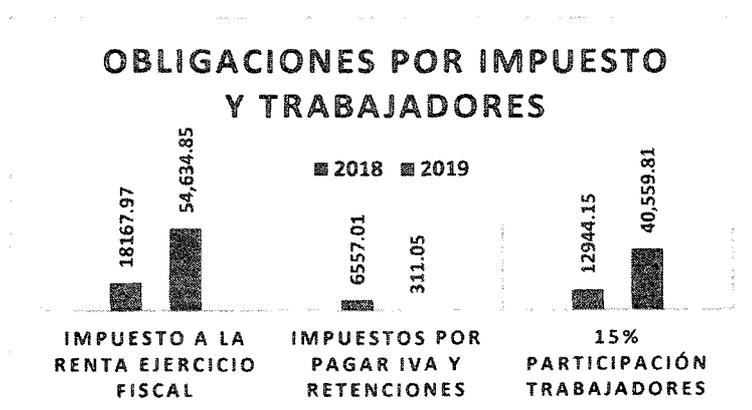
NOTA 3.15 Beneficios de Ley a Empleados

Los beneficios sociales son derechos reconocidos y de carácter obligatorio que otorga la empresa a sus trabajadores que va más allá de su remuneración normal, calculadas en función a lo establecido por la ley y con la finalidad de prorratear el gasto para los 12 meses del año.

CUENTA	2019
Décimo Cuarto Sueldo x Pagar	3,305.01
Décimo Tercer Sueldo x Pagar	1,254.89
Fondos de Reserva x Pagar	296.11
Vacaciones	2,926.32
Nómina x Pagar	12,742.11

Nota 3.16 Obligaciones por impuestos y participación trabajadores

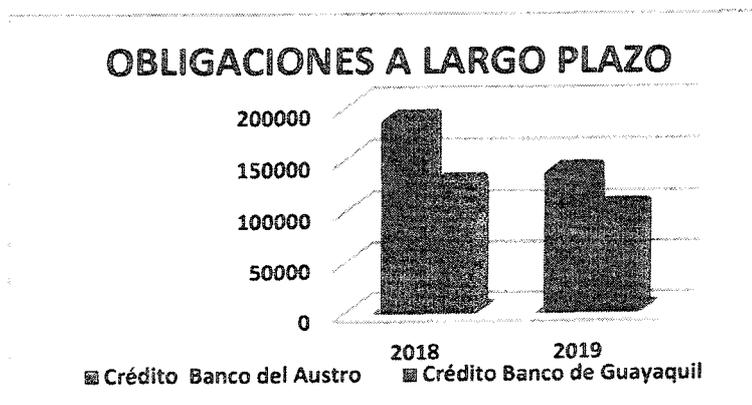
Los impuestos son uno de los principales medios por los que el gobierno obtiene ingresos, y en cumplimiento Hormicenter cumple con la obligación de pagar tributos sobre las ventas que genera y sobre los ingresos anuales obtenidos, y distribuye equitativamente a sus trabajadores las utilidades que por ley les corresponde del 15%.



Como se muestra en el gráfico existe una variación del 200% en el pago de impuesto a la renta y participación de trabajadores en relación al año 2018, resultante de un aumento de la utilidad obtenida del año.

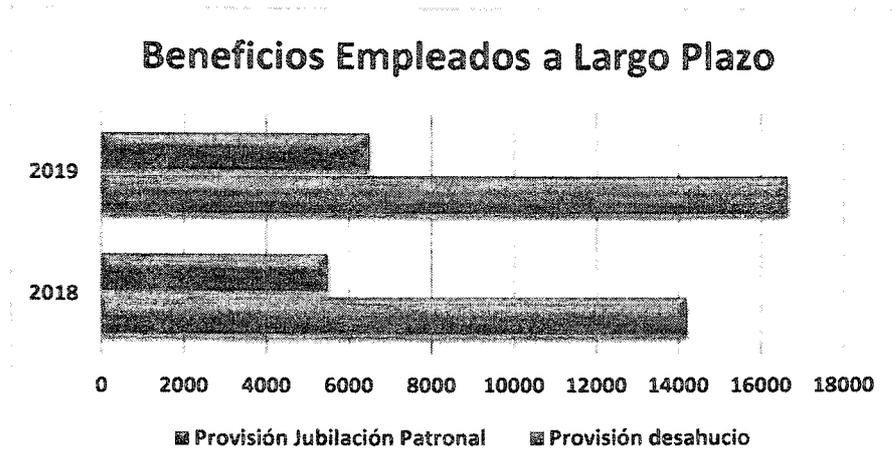
Nota 3.17 Obligaciones a Largo Plazo

Hormicenter mantiene préstamos hipotecarios con el Banco del Austro, y Guayaquil que permitieron financiar la adquisición de la planta industrial, equipos de despacho, y vehículos en general acumulado al 2019 un total de \$ 242.479,69; es decir una reducción del 23% en relación al año 2018.



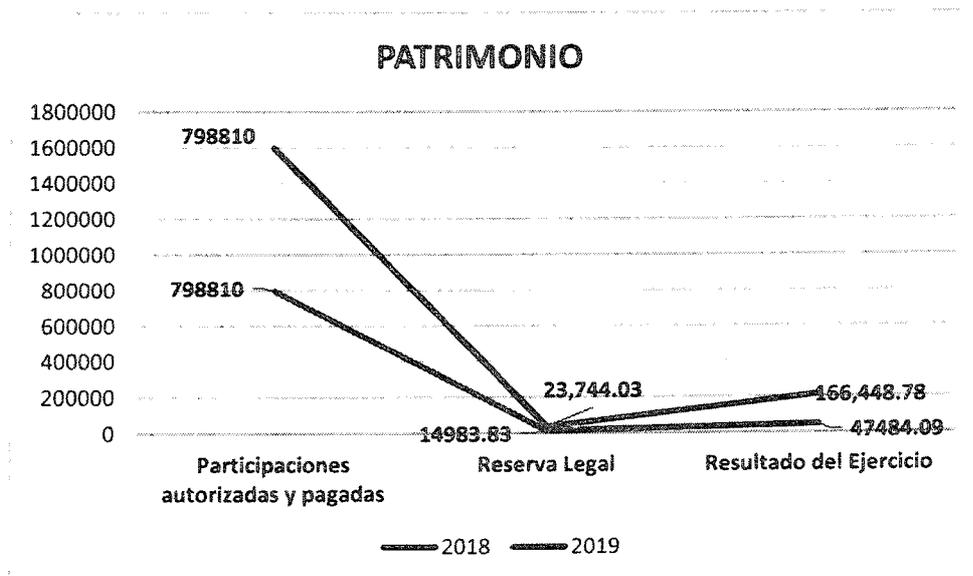
Nota 3.18 Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio

A través de la contratación del personal técnico especializado en estudios actuariales PATCO Consultores Cía. Ltda. de la Ciudad de Quito, y de acuerdo a lo que establece el Art. 10 Num. 13 de LRTI y el Art. 28, Num. 1 literal f de RLRTI, se realizan provisiones y ajustes de desahucio por el monto de \$ 2.446,23 y pensiones jubilares por \$ 1.003,92; rubros registrados en la proporción que corresponde al gasto del año 2019 como no deducibles.



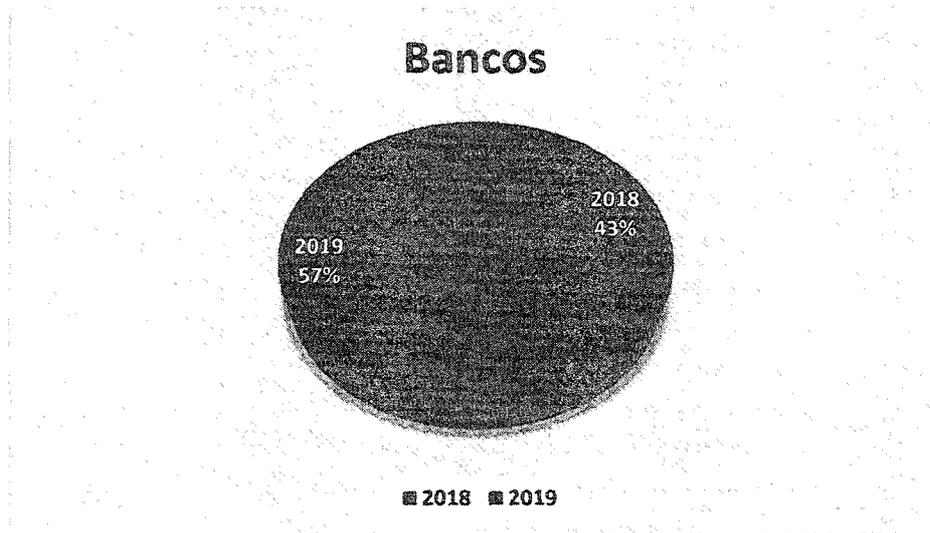
Nota 3.19 Patrimonio

Actualmente la Compañía Hormi Center cuenta con un capital de \$ 798.810,00; la reserva legal del 5% fue aplicada de acuerdo a la ley de compañías asciende a \$ 23.744,03; y la utilidad del ejercicio a \$ 166.448,78 disponible para socios con un incremento del 250% en relación al año 2018.



Nota 3.20 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Representa los valores de alta liquidez que son fácilmente convertible en efectivo, y que están sujetas a un riesgo poco significativo, conformado por el dinero en efectivo mantenido en caja y bancos, con incremento del 34% de dinero mantenido en las cuentas corrientes de la empresa en relación al año 2018.



Ing. Johanna Aguiar Urgilés
CONTADOR

Ing. Judith Matute Cárdenas
GERENTE